

Mesto Brezno
Námestie gen. M. R. Štefánika 1
977 01 BREZNO
IČO : 00 313 319

ZÁVEREČNÝ ÚČET ZA ROK 2010

Záverečný účet Mesta Brezno schválený uznesením Mestského zastupiteľstva v Brezne č. 83/2011 dňa 12. mája 2011 „bez výhrad“.

A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE	3
I. Rozbor plnenia príjmov za rok 2010	4
1. Bežné príjmy	4
1.1. Daňové príjmy	5
1.2. Nedaňové príjmy	6
1.3. Granty a transfery	10
2. Kapitálové príjmy	11
2.1. Príjem z predaja majetku	11
2.2. Tuzemské kapitálové granty a transfery	12
II. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2010	12
1. Bežné výdavky	12
1.1 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie	12
1.2 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie	19
2. Kapitálové výdavky	24
2.1. Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie	24
2.2. Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie	25
III. Finančné operácie za rok 2010	28
1. Príjmové finančné operácie	28
2. Výdavkové finančné operácie	29
IV. Finančné usporiadanie vzťahov	29
V. Hodnotiaca správa programového rozpočtu	34
B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV k 31.12.2010	36
C. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU k 31.12.2010	42
D. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH	46
E. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ	46
F. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ	47
G. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	50

Záverečný účet Mesta Brezno za rok 2010 je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. V záverečnom účte sú zohľadnené ustanovenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov ako aj ostatné súvisiace právne normy.

A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2010. Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14. decembra 2009 uznesením č. 222/2009.

Mesto zostavilo rozpočet na rok 2010 podľa ustanovenia § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet mesta bol zostavený ako schodkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Pri zostavovaní rozpočtu mesto plánovalo schodok rozpočtu vysporiadať prebytkom bežného rozpočtu, úverom a prostriedkami rezervného fondu a fondu rozvoja bývania.

Zmeny rozpočtu boli vykonávané rozpočtovými opatreniami v zmysle VZN č. 106/2004, schválenými primátorom mesta. Zmeny rozpočtu vychádzali z potrieb mesta pre dané obdobie. O všetkých rozpočtových opatreniach mesto viedlo operatívnu evidenciu. Celkovo bolo vydaných 165 rozpočtových opatrení.

Rozpočet mesta na rok 2010 bol zostavený v mene EUR.

„Záverečný účet za rok 2010“ je zostavený v mene EUR.

V zmysle § 16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov mesto splnilo povinnosť dať si overiť účtovnú závierku za rok 2010 audítorom.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
BEŽNÝ ROZPOČET		
Príjmy	9 226 210	9 818 287
Výdavky	8 784 706	10 111 196
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET		
Príjmy	450 000	1 826 435
Výdavky	1 070 374	2 393 108
FINANČNÉ OPERÁCIE		
Príjmové	501 692	1 183 008
Výdavkové	322 822	323 426

Po poslednej úprave mesto hospodáril s nasledovným rozpočtom :

Príjmy celkom	11 644 722
Výdavky celkom	12 504 304
Hospodárenie mesta – schodok	- 859 582

z toho :

Bežné príjmy	9 818 287
Bežné výdavky	10 111 196
Schodok bežného rozpočtu	- 292 909
Kapitálové príjmy	1 826 435
Kapitálové výdavky	2 393 108
Schodok kapitálového rozpočtu	- 566 673
Príjmové finančné operácie	1 183 008
Výdavkové finančné operácie	323 426
Hospodárenie z finančných operácií	859 582

I. Rozbor plnenia príjmov za rok 2010

Mesto Brezno v roku 2010 realizovalo svoje príjmy (bežné aj kapitálové) z nasledovných zdrojov :

- z vlastných príjmov mesta
- zo štátneho rozpočtu
- z prostriedkov minulých rokov (ŠR rok 2009)
- z európskeho fondu regionálneho rozvoja (prostriedky EÚ)
- z európskeho fondu regionálneho rozvoja (spolufinancovanie zo ŠR)
- z európskeho sociálneho fondu (prostriedky EÚ)
- z európskeho sociálneho fondu (spolufinancovanie zo ŠR)
- z predaja majetku – vlastné zdroje
- zo vzdelávania a sociálnych vecí (prostriedky EÚ)
- iných zdrojov – VÚC, Recyklačný fond

pričom najvyšší podiel majú vlastné zdroje a to bežné príjmy vo výške 6 775 582,77 EUR a kapitálové príjmy vo výške 1 199 482,39 EUR.

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné príjmy	9 818 287	9 909 181,25	100,93
Kapitálové príjmy	1 826 435	1 837 801,82	100,62

z toho :

1. Bežné príjmy

Vlastné príjmy sú tvorené daňovými a nedaňovými príjmami. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na prenesený výkon štátnej správy, príjmami od obcí na činnosť Spoločného obecného úradu (ďalej len SOÚ) a transfermi zo štátneho rozpočtu (ďalej len ŠR), z prostriedkov EÚ.

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daňové príjmy	5 200 201	5 113 547,05	98,33
Nedaňové príjmy	1 640 520	1 769 192,33	107,84
Granty a transfery	2 977 566	3 026 441,87	101,64

1/1 Daňové príjmy

- tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň z príjmov a kap. majetku	3 847 408	3 760 753,41	97,75
Daň z majetku	845 564	845 563,84	100,00
Dane za tovary a služby	507 029	507 029,80	100,00

a) Daň z príjmov a kapitálového majetku

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov mesta je daň z príjmov fyzických osôb tzv. podielová daň zo ŠR, ktorá predstavuje 37,95 % z celkových skutočných bežných príjmov. Na základe východiskových štatistických údajov zverejnených MF SR bola výška podielových daní na rok 2010 zverejnená dňa 28.12.2009 vo výške 4 284 059 EUR. Následne dňa 30.6.2010 bola zverejnená nová prognóza na rok 2010 a to vo výške 3 756 334 EUR. V skutočnosti mestu Brezno boli poukázané podielové dane zo ŠR vo výške 3 760 753,41 EUR. K zmene rozpočtu podielových daní zo ŠR mesto pristúpilo následne až po poukázaní celej výšky podielových daní zo ŠR na rok 2010. Rozpočet podielových daní sa upravoval jednak oproti rozpočtu príjmov, ale aj rozpočtu výdavkov.

b) Daň z majetku je tvorená daňami z nehnuteľností a to : z pozemkov
zo stavieb
z bytov a nebytových priestorov

Daň z majetku	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z pozemkov	143 177	143 176,33	100,00
Zo stavieb	639 536	639 536,38	100,00
Z bytov	62 851	62 851,13	100,00

V roku 2010 bolo zdanených celkom 24 755 objektov s počtom daňových poplatníkov 8 105, kým v roku 2009 to bolo 24 256 objektov s počtom daňových poplatníkov 7 973. Predpis dane z nehnuteľností podľa výmerov bol 849 764,93 EUR; daňové pohľadávky z predchádzajúceho obdobia boli uhradené vo výške 22 888,59 EUR; skutočný výber daní v roku 2010 bol 822 675,25 EUR čo v celkovom hodnotení predstavuje plnenie 96,81 % predpisu. Z uvedeného jednoznačne vyplýva, že rok 2010 bol z hľadiska daňovej disciplíny daňových poplatníkov úspešnejší, nakoľko v minulom roku bolo plnenie na úrovni 84,62 %. Nedoplatky k 31. 12. 2010 predstavujú čiastku vo výške 158 353,26 EUR – fyzické osoby 267 a právnické osoby 30.

c) Dane za tovary a služby predstavujú dane za špecifické služby – miestne poplatky podľa zákona o miestnych poplatkoch ako aj platného všeobecne záväzného nariadenia mesta.

Dane za tovary a služby	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Za psa	15 971	16 020,91	100,31
Za nevýherné hracie automaty	2 272	2 272,28	100,01
Za predajné automaty	464	464,40	100,09
Za užívanie ver. priestranstva	47 857	47 803,43	99,89
Za komunálny odpad	440 465	440 468,78	100,00

Daň za psa

V roku 2010 bolo prihlásených 1 374 daňovníkov s počtom spoplatnených psov 419. Predpis dane za psa v roku 2010 bol 16 407,78 EUR z toho bolo uhradených 15 967,70 EUR vrátane pohľadávok z predchádzajúcich rokov, čo predstavuje plnenie na 97,31 %.

Daň za nevýherné hracie prístroje

V roku 2010 boli prihlásení 4 daňovníci (v roku 2009 to bolo 17 daňovníkov). Úhrada za rok 2010 bola vo výške vydaných platobných výmerov. Pohľadávky z predchádzajúcich rokov neboli žiadne.

Daň za predajné automaty

V roku 2010 bolo prihlásených 5 prevádzkovateľov; počet oproti roku 2009 sa znížil o 1 prevádzkovateľa. Úhrady za rok 2010 boli vo výške vydaných platobných výmerov. Pohľadávky z predchádzajúcich rokov neboli žiadne.

Daň za verejné priestranstvo

V roku 2010 bolo evidovaných 878 poplatníkov za zabratie verejného priestranstva. Predpis dane za verejné priestranstvo bol vo výške 47 574,44 EUR, plnenie bolo vo výške 47 803,43 EUR vrátane úhrady pohľadávok z predchádzajúcich rokov.

Poplatok za komunálny odpad

Počet prihlásených poplatníkov v roku 2010 bol 9 658. Predpis poplatku za komunálny odpad na rok 2010 bol vo výške 454 168,26 EUR. Uhradené bolo 440 468,78 EUR vrátane pohľadávok z predchádzajúcich rokov.

1/2 Nedaňové príjmy

- sú tvorené príjmami z podnikania a vlastníctva majetku, z administratívnych poplatkov a platieb, z úrokov a výnosov z termínovaných vkladov, z iných nedaňových príjmov.

Nedaňové príjmy	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z podnikania a vlast. majetku	906 140	906 110,14	100,00
Administratívne a iné poplatky	582 865	584 480,48	100,28
Úroky	6 648	6 645,73	99,97
Iné nedaňové príjmy	141 382	141 599,34	100,15

a) Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku

- tvoria príjmy z podnikania a príjmy z prenájmu pozemkov, budov, bytov, nebytových priestorov, z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia.

Príjmy z podnikania mesto dosiahlo vo výške 36 900,00 EUR – jedná sa o dividendy z účasti na majetku v iných spoločnostiach, z toho : DALKIA Brezno a.s. 18 900,00 EUR

LESY MESTA BREZNO s.r.o. 18 900,00 EUR

Príjmy z prenajatých pozemkov dosiahlo mesto vo výške 462 508,65 EUR, z toho :

- lesné pozemky 232 358,00 EUR
- poľnohospodárske pozemky 18 368,27 EUR
- poľovné revíre 2 707,14 EUR
- pozemky pod stánkami 5 560,35 EUR
- pozemky pod reklamnými zariadeniami 1 430,99 EUR
- pozemky – záhrady 175,33 EUR
- pozemky Mlynná 279,94 EUR
- ORANGE Slovensko, a.s. 829,56 EUR
- SSE-Distribúcia, a.s. 9 626,20 EUR

- Stredosl. vod. spol.,a.s.	1 769,11 EUR
- ostatné (fyzické osoby)	157 545,81 EUR
- Ondrejský jarmok	31 906,00 EUR

Príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov (bytové a nebytové priestory) mesto dosiahlo vo výške 282 334,11 EUR, z toho :

• z nájmu budov a nebytových priestorov	200 138,63 EUR
z toho :	
Dalkia Brezno a.s.	10 836,48 EUR
ESPELS SERVIS	11 962,20 EUR
Marián Bíreš	5 760,00 EUR
ORANGE Slovensko a.s.	3 983,27 EUR
EBG	16 265,28 EUR
WALS s.r.o.	11 902,11 EUR
Signal centrum s.r.o.	4 940,00 EUR
ELVE TREK s.r.o.	8 075,40 EUR
Denisa Pacerová	5 844,00 EUR
ADDY Slovakia s.r.o.	3 889,68 EUR
STYK Servis s.r.o.	5 493,48 EUR
SPRÁVA BYTOV Brezno s.r.o.	4 461,00 EUR
GASTRO ĎUMBIER s.r.o.	3 600,00 EUR
Signal centrum – E. Pružinová	4 267,08 EUR
HLP Grafík s.r.o.	4 659,24 EUR
BK – NATURMED s.r.o.	2 326,56 EUR
LESY MESTA BREZNO s.r.o.	2 217,00 EUR
Daniela Surová – SUDAN	5 014,08 EUR
Horehronské múzeum Brezno	4 481,16 EUR
Eva Vlčková	1 995,48 EUR
SPOHYPO a.s.	3 214,44 EUR
Špeciálna základná škola	9 354,06 EUR
KVARK s.r.o.	934,34 EUR
Július Garaj	1 693,20 EUR
Iveta Hrbíková	2 869,32 EUR
Zuzana Medveďová	828,60 EUR
Mgr. Ján Pravotiak	3 441,12 EUR
ostatné nájmy	55 830,01 EUR

K 1. 1. 2010 bolo uzatvorených 81 nájomných zmlúv; v priebehu roka 2010 boli uzatvorené 3 nové nájomné zmluvy; v priebehu roka 2010 bolo ukončených 26 nájomných zmlúv.

- z nájmu bytových priestorov 82 195,48 EUR, pričom predpis nájomného na rok 2010 bol vo výške 85 820,16 EUR a výška pohľadávok z nájmu v roku 2010 predstavuje čiastku 16 199,91 EUR; príjem z nájmu bytov za rok 2010 bol vo výške 69 620,25 EUR a úhrady za predchádzajúce roky (z pohľadávok) vo výške 12 575,23 EUR.

K 1. 1. 2010 malo mesto 159 nájomných bytov; v roku 2010 sa predali 2 byty; počet nájomných bytov k 31. 12. 2010 je 157 z toho 37 bytov v Spoločenstvách a 120 bytov v správe mesta.

Nájomné byty v správe mesta :

Fučíkova 1.....	24
MPČL 2.....	23
Predné Háľny 3,7.....	4
Lichardova 4.....	2
Cintorínska 9.....	1
SNP Bujakovo 9.....	4
Osada Hlavina.....	18
Nálepková 11.....	39
Fraňa Kráľa 1 (služobný).....	1
Švermova 7 (služobný).....	1
Pionierska 2 (služobný).....	2
Pionierska 4 (služobný).....	1
Spolu.....	120

Nájomné byty v Spoločenstvách:

Malinovského 15.....	2
Malinovského 28,30.....	2
Fučíkova 5.....	1
Fučíkova 15,17.....	1
Krčulova 5,7.....	1
Fraňa Kráľa 3,5.....	12
Fraňa Kráľa 11,13.....	10
9. mája 24,26,31.....	3
Rázusova 53,55.....	4
Gľianska 18.....	1
Spolu.....	37

Príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia za rok 2010 bol dosiahnutý vo výške 124 367,38 EUR. Jedná sa o prenájom tepelných zdrojov DALKII Brezno a.s.

b) Administratívne a iné poplatky

Do tejto kategórie príjmov sú zaradené príjmy zo správnych poplatkov, ktoré predstavujú príjmy vyberané mestom v zmysle platných právnych predpisov. Patria sem správne poplatky vyberané za overovanie listín, za vydanie rybárskych lístkov, za vydanie povolenia na zmenu užívania, za zmenu licencie, správne poplatky v zmysle stavebného zákona, správne poplatky matriky a opatrovateľskej služby (Spoločný obecný úrad). Ďalej sú to správne poplatky za prevádzku výherných hracích prístrojov, ktoré prevádzkuje právnická osoba, ktorá tieto prístroje umiestnila a prevádzkuje ich v zmysle zákona č. 171/2005 o hazardných hrách. Celkove boli tieto príjmy dosiahnuté vo výške 146 779,24 EUR.

Príjmy vo výške 79 150,72 EUR predstavujú príjmy za porušenie predpisov a to napr. z omeškaných úhrad, porušenie VZN v oblasti životného prostredia, za záškoláctvo, pokuty uložené v blokovom konaní (mestská polícia) a pod. V roku 2010 bola uhradená najvyššia položka SEKOLÓGOM s.r.o. Brezno za porušenie zákona č. 17/2004 Z. z. o poplatkoch za uloženie odpadov v znení neskorších predpisov a to vo výške 65 482,35 EUR (roky 2009-2010).

Prevažnú časť administratívnych príjmov tvoria príjmy za poskytované služby t.j. za opatrovateľskú službu, služby poskytované v Zariadení núdzového bývania, v útulku, za pranie bielizne, za poskytovanie soc. služieb – zdravotných pomôcok, za služby v mestskej knižnici, za služby poskytované mestskou políciou na pulte centrálnej ochrany, za vodu na Podkoreňovej a Rohoznej, za uloženie odpadu na území mesta Brezno. Sú to príjmy vyberané v zmysle platných všeobecne záväzných predpisov a uzatvorených zmlúv o poskytovaní služby. V roku 2010 dosiahli výšku 355 423,51 EUR.

Za predaj prebytočného hnuťelného majetku – odpredaj šrotu z vyradených tepelných zdrojov, dosiahlo mesto príjem vo výške 1 968,67 EUR.

Príjmy za znečisťovanie ovzdušia boli dosiahnuté vo výške 1 158,34 EUR.

Súčasťou príjmovej časti rozpočtu – administratívne a iné poplatky sú aj príjmy rozpočtových organizácií (ďalej len RO) zriadených mestom.

Celkove v roku 2010 RO dosiahli príjmy vo výške 130 356,64 EUR, z toho rozpočtované príjmy vo výške 4 228,24 EUR – za prenájom nebytových priestorov, ktoré boli odvedené RO do rozpočtu mesta a mimorozpočtové príjmy v zmysle § 23 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z .n. p. vo výške 126 128,40 EUR, ktoré čerpali RO cez povolené prekročenie výdavkov – bežných aj kapitálových.

Rozpočtované príjmy

Škola	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
ZŠ s MŠ Pionierska 2	1 029,00	1 151,30	111,88
ZŠ s MŠ MPČL	1 427,00	1 533,80	107,48
ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	929,00	1 424,54	153,34
Základná umelecká škola	0,00	0,00	0,00
Centrum voľného času	100,00	118,60	118,60

Mimorozpočtové príjmy

Škola	Skutočnosť
ZŠ s MŠ Pionierska 2	48 780,22
ZŠ s MŠ MPČL	16 802,77
ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	23 928,94
Základná umelecká škola	25 301,21
Centrum voľného času	11 315,26

c) Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov

Celkové plnenie na tejto položke dosahuje 99,97 %, avšak vzhľadom na vývoj úrokových sadzieb na bankovom trhu mesto muselo pristúpiť k úprave schváleného rozpočtu smerom nadol a upraviť rozpočet na reálny vývoj.

d) Iné nedaňové príjmy

Do tejto kategórie príjmov patria príjmy za zadržané prostriedky, prostriedky z náhrad poistného plnenia, z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier, z dobropisov a vratky. Iné nedaňové príjmy dosiahli výšku 141 599,34 EUR.

1/3 Granty a transfery

- jedná sa o granty a transfery účelovo viazané, ktoré boli použité v súlade s ich účelom. Mestu Brezno boli v r. 2010 poukázané nasledovné bežné transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma	Účel
1.	Krajský školský úrad	2 021 693,00	Školstvo – normatívne FP
2.	Krajský školský úrad	112 099,00	Školstvo – nenormatívne FP
3.	ÚIPŠ Bratislava	735,16	Vzdelávanie učiteľov
4.	Krajský školský úrad	12 570,00	Školský úrad v Brezne – pren. komp.
5.	ÚPSVaR v Brezne	6 803,96	Školské potreby pre deti v hm. núdzi
6.	ÚPSVaR v Brezne	14 498,70	Trh práce
7.	ÚPSVaR v Brezne	28 080,88	Stravné pre deti v hmotnej núdzi
8.	ÚPSVaR v Brezne	24 328,66	Aktivačné práce
9.	ÚPSVaR v Brezne	24 563,11	Osobitný príjemca rod. prídavkov
10.	ÚPSVaR v Brezne	31 486,56	Osobitný príjemca soc. dávok
11.	ÚPSVaR v Brezne	106 246,59	vzdelávanie
12.	MDVRR SR	13 276,69	Prenesené kompetencie - ŠFRB
13.	MŠ SR	57 352,89	Projekt ZŠ s MŠ Pionierska 4
14.	MV SR	330,00	Oprava sochy partizána
15.	MŠ SR	7 903,18	Chalupkovo Brezno
16.	MK SR	3 000,00	Mestská knižnica
17.	MF SR	280 342,00	Dotácia z dôvodu výpadku pod. daní
18.	Úrad vlády SR	8 689,00	Na útulok
19.	Úrad vlády SR	58 591,00	Dom pre osamelých rodičov
20.	MF SR	21 270,00	Dotácia na sociálne služby
21.	Krajský stavebný úrad	41 336,00	SOÚ - stavebný úrad
22.	KÚCDaK	2 373,00	SOÚ - pozemné komunikácie
23.	Krajský úrad ŽP	2 516 ,55	Životné prostredie
24.	Krajský úrad B. Bystrica	371,28	Na hroby padlých vojakov
25.	Obvodný úrad Brezno	7 266,27	Na registráciu obyvateľstva
26.	Obvodný úrad Brezno	26 773,18	Na činnosť matriky
27.	Obvodný úrad Brezno	20 843,50	Voľby do NR SR
28.	Obvodný úrad Brezno	14 013,21	Voľby komunálne
29.	Obvodný úrad Brezno	6 710,00	Referendum
30.	Obce okresu Brezno	31 723,39	Na činnosť opatr. služby administrat.
31.	BBSK	1 332,00	Dni mesta Brezno
32.	BBSK	300,00	Detské Chalupkovo Brezno
33.	BBSK	529,00	Podajme si ruky
34.	Fond sociálneho rozvoja	15 939,32	Terénna sociálna práca - projekt
CELKOM		3 005 887,08	

Legenda :

KÚCDaK B.B.	Krajský úrad pre cestnú dopravu a komunikácie Banská Bystrica
KÚ ŽP B. Bystrica	Krajský úrad životného prostredia Banská Bystrica
ÚPSVR v Brezne	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny v Brezne
ÚIPŠ Bratislava	Ústav informácií a prognóz školstva Bratislava
MŠ SR	Ministerstvo školstva SR
MF SR	Ministerstvo financií SR
MK SR	Ministerstvo kultúry SR
MV SR	Ministerstvo vnútra SR
MDVRR SR	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR
BBSK	Banskobystrický samosprávny kraj

Mestu Brezno boli v roku 2010 poukázané nasledovné bežné granty :

P.č.	Poskytovateľ	Suma	Účel
1.	Lesy mesta Brezno	1 000,00	Dni mesta Brezno
2.	Národná agentúra Programu celoživotného vzdelávania	8 000,00	Projekt „COMENIUS“
3.	PZ Bacúch	829,85	Na bežné výdavky
4.	ORANGE Slovensko a.s.	2 500,00	Projekt „Nepriďavajme roky k životu, ale život k rokom“
5.	Výkonná agentúra pre vzdelávanie, audiovizuálny sektor a kultúru Brusel	8 224,94	Partnerské dni – refundácia za predchádzajúci rok
CELKOM		20 554,79	

2. Kapitálové príjmy

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjem z predaja majetku	1 188 116	1 199 482,39	100,96
Tuzemské kapitálové granty	638 319	638 319,43	100,00

2/1 Príjem z predaja majetku

a) predaj budov a bytov

90 652,83 EUR

Schválený rozpočet bol vo výške 350 000 EUR a to na základe predpokladu predaja nasledovného majetku :

Budova „pošty“	33 000 EUR
ČSA 4	40 000 EUR
Záhradná 1 – dom	23 000 EUR
Nálepková 3	254 000 EUR

V roku 2010 mesto skutočne realizovalo nasledovné predaje budov a bytov :

- hala Brezenská 4 (Peter Lamoš Beňovský)	74 647,12 EUR
- nebytové priestory na Krčulovej (COOP JEDNOTA)	7 482,00 EUR
- prevádzková budova Banisko (Pavel Belko)	2 090,00 EUR
- prevádzková budova Záhradná 1 (Ing. Marek Fašang)	3 900,00 EUR
- byty (splátky + predaje v celku)	2 533,71 EUR

b) predaj pozemkov

1 108 829,56 EUR

Schválený rozpočet na predaj pozemkov bol vo výške 100 000 EUR; mesto pri zostavovaní rozpočtu na rok 2010 plánovalo predat' pozemky príslušné k budovám okomentované v bode a) a ostatné drobné pozemky (fyzickým osobám na požiadanie resp. vysporiadanie majetku)

V skutočnosti mesto zrealizovalo predaj nasledovných pozemkov :

- pozemky Brezenská	42 423,32 EUR
- pozemky Mlynná	6 935,48 EUR
- pozemky pre fotovoltaickú elektrárňu	130 000,00 EUR
- pozemky pre obchodné centrum na Banisku	915 000,00 EUR
- ostatné	14 470,76 EUR

Všetky predaje majetku boli schválené uzneseniami MsZ a sú zverejnené na web stránke mesta Brezno.

2/2 Tuzemské kapitálové granty a transfery

V roku 2010 bolo rozpočtovaných 638 319 EUR kapitálových príjmov z grantov a transferov. Skutočné plnenie za rok 2010 bolo 638 319,43 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

P.č.	Poskytovateľ	Suma	Účel
1.	ObÚ Banská Bystrica	13 800,00	Kamerový systém
2.	Úrad vlády SR	39 832,70	Viacúčelové ihrisko
3.	Projekt EÚ (80%)	523 1740,75	Rekonštrukcia ZŠ Pionierska 2
4.	Projekt – ŠR (15%)	61 545,98	Rekonštrukcia ZŠ Pionierska 2
CELKOM		638 319,43	

II. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2010

Výdavky sú čerpané podľa zdrojov v súlade s poukazovanými príjmami a to tak bežné ako aj kapitálové výdavky. V nasledujúcich analýzach je čerpanie resp. nečerpanie jednotlivých výdavkov špecifikované.

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné výdavky	10 111 196	10 236 121,17	101,24
Kapitálové výdavky	2 393 108	1 913 892,49	79,98

1. Bežné výdavky

1/1 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

FK	Názov	Upr. rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01116	Obce	1 819 937	1 808 205,62	99,36
0112	Finančná a rozpočtová oblasť	10 142	9 453,45	93,21
0133	Iné všeobecné služby	27 655	27 355,71	98,92
0160	Všeobecné verejné služby	41 567	41 566,71	100,00
0170	Transakcie verejného dlhu	156 621	156 621,43	100,00
0220	Civilná ochrana	5 936	5 928,69	99,98
0310	Policiajné služby	361 161	361 180,01	100,01
0320	Ochrana pred požiarmi	12 509	12 457,07	99,58
0451	Cestná doprava	72 371	72 371,00	100,00
04513	Správa a údržba ciest	1 030 325	1 030 35,33	100,00
0473	Cestovný ruch	30 952	30 952,00	100,00
0510	Nakladanie s odpadmi	628 346	628 345,58	100,00
0520	Nakladanie s odpadovými vodami	3 895	3 895,00	100,00

0610	Rozvoj bývania	13 281	13 281,21	100,00
0620	Rozvoj obcí	208 908	200 607,15	96,03
0630	Zásobovanie vodou	13 177	13 137,61	99,70
0640	Verejné osvetlenie	131 782	131 781,96	100,00
0660	Bývanie a občianska vybavenosť	70 423	70 337,04	99,88
0810	Rekreačné a športové služby	432 823	432 823,00	100,00
08202	Umelecké súbory	23 750	23 750	100,00
08205	Knižnice	86 574	86 529,8	99,95
08207	Pamiatková starostlivosť	221	198,01	89,60
08209	Ostatné kultúrne služby	172 560	172 558,99	100,00
0830	Vysielacie a vydavateľské služby	18 555	19 388,09	104,49
0840	Náboženské a iné spoloč. služby	58 237	57 094,17	98,04
09111	Predškolská výchova	823 718	823 718,00	100,00
	Predšk. výchova-mimorozpočtové		14 492,52	
09121	Základné vzdelanie	2 539 631	2 536 329,01	99,86
	Zákl.vzdelanie-mimorozpočtové		48 589,98	
09601	Zariadenie školského stravovania	236 907	236 907,00	100,00
	ZŠS - mimorozpočtové		43 344,00	
09501	Záujmové vzdelávanie - ŠKD	185 960	185 127,00	99,55
	ŠKD - mimorozpočtové		8 876,31	
09501	Záujmové vzdelávanie - ZUŠ	251 346	251 346,00	100,00
	-mimorozpočtové		25 225,21	
09502	Záujmové vzdelávanie - CVC	106 454	106 429,50	99,98
	-mimorozpočtové		11 315,26	
1011	Choroba	10 115	9 491,30	93,83
10201	Zariadenie soc. služieb - staroba	85 044	84 948,91	99,89
10202	Ďalšie soc. služby – staroba	260 710	260 675,95	99,99
10402	Zar. soc. služieb – rodina a deti	10 883	10 882,20	99,99
10403	Ďalšie soc. služby – rodina a deti	24 603	24 589,79	99,95
10701	Dávky sociálnej pomoci	1 000	918,19	91,82
10702	Zariadenie soc. služieb - útulok	70 901	70 601,56	99,58
10703	Ďalšie soc. služby	72 215	72 168,76	99,94
CELKOM		10 111 196	10 236 121,17	

FK : 01116 – Obce

Bežné výdavky celkovo na výkon samosprávnych funkcií mesta neboli prekročené. Počas roka sa priebežne uskutočňovali zmeny rozpočtu jednak presunom finančných prostriedkov, ale aj zvýšením výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov a to o prostriedky zo ŠR a zostatkov FP z roku 2009, ktoré boli účelovo určené a ich čerpanie bolo možné len do 31.12.2010.

FK : 0112 – Finančná a rozpočtová oblasť

Na tejto funkčnej klasifikácii sú účtované poplatky banke a to za vedenie účtu, prevody medzi účtami, zrážková daň z úrokov, poplatky za zmeny v účtoch. Mesto má v DEXIA banke Slovensko a.s. zriadených 26 aktívnych účtov.

V januári 2010 mesto uhradilo banke 4 811,83 EUR za administráciu úverov v zmysle uzatvorenej zmluvy.

FK : 0133 – Iné všeobecné služby

Na tejto funkčnej klasifikácii sa účtujú výdavky matriky. Zo ŠR boli mestu na činnosť matriky poukázané finančné prostriedky vo výške 26 773,18 EUR. Poskytnuté finančné

prostriedky nepostačovali na vykrytie výdavkov a rozdiel vo výške 582,04 EUR bol vykrytý z rozpočtu mesta.

FK : 0160 – Všeobecné verejné služby

Obsahom tejto funkčnej klasifikácie je riadenie, vykonávanie volieb. Výdavky boli čerpané vo výške upraveného rozpočtu a zodpovedajú poskytnutým finančným prostriedkom zo ŠR na všetky voľby a referendum realizované v roku 2010.

Na konanie referenda bolo poskytnutých aj čerpaných 6 710,00 EUR; na voľby do NR SR to bolo 20 843,50 EUR a na Komunálne voľby 14 013,21 EUR. Všetky poskytnuté transfery boli aj zúčtované.

FK : 0170 – Transakcie verejného dlhu

Na tejto funkčnej klasifikácii sa účtujú bežné výdavky na splátky úrokov z poskytnutých pôžičiek ako aj výdavková finančná operácia – splátky istiny z prijatých úverov.

Úroky z úverov boli splatené vo výške 156 621,43 EUR. Tieto boli uhradené z bežného účtu mesta. Istina z úverov bola v roku 2010 splatená vo výške 323 426,23 EUR a to z rezervného fondu a fondu rozvoja bývania.

FK : 0220 – Civilná ochrana

Obsahom funkčnej klasifikácie je riadenie vecí a služieb civilnej ochrany. Rozpočet počas roka nebol upravovaný; čerpanie bolo na úrovni schváleného a upraveného rozpočtu. Výdavky boli vynaložené na plnenie zákonom stanovených požiadaviek – špeciálny materiál, špeciálne stroje, prístroje a zariadenie, pracovné odevy.

FK : 0310 – Policajné služby

Výdavky na činnosť mestskej polície boli čerpané v súlade s upraveným rozpočtom na rok 2010. Schválený rozpočet bol upravený smerom nahor z dôvodu nárastu miezd – príplatkov v zmysle zákona, nakoľko sa zvýšil počet hliadok v noci, v čase pracovného pokoja a vo sviatok. K nárastu došlo aj u tovarov a služieb a to z dôvodu vytvorenie chránenej dielne - monitorovací systém – komponenty vo výške 1 540,44 EUR, obstaranie výstrojných súčiastok pre príslušníkov MsP (20 ks) vo výške 4 159,69 EUR, servis kamerového systému vo výške 711,62 EUR a ročné revízie a servisné prehliadky PCO na základe zmluvy + oprava kamery č. 1 a č. 3 po zásahu bleskom riešené ako poisťná udalosť vo výške 4 852,57 EUR.

FK : 0320 – Ochrana pred požiarmi

Táto funkčná klasifikácia zahŕňa výdavky na dobrovoľný mestský požiarny zbor. Výdavky boli čerpané v súlade so schváleným rozpočtom.

FK : 0451 – Cestná doprava

Funkčná klasifikácia zahŕňa všeobecné informácie, technickú dokumentáciu o prevádzke miestnych komunikácií ako aj kontrolu a usmerňovanie prevádzky systémov cestnej prepravy. Výdavky pozostávajú z výdavkov na úhradu straty vo verejnom záujme (MHD) za II. polrok 2009 a I. polrok 2010 vo výške 67 074,00 EUR a na zmenu dopravného značenia v meste a vypracovanie geometrického plánu na zastávky na ul. ČSA vo výške 5 297,00 EUR.

FK : 04513 – Správa a údržba ciest

Výdavky na prevádzkovanie a údržbu miestnych komunikácií boli čerpané v súlade s upraveným rozpočtom. V roku 2009 sa vykonala „Oprava a údržba miestnych komunikácií“ firmou EUROVIA CESTY Košice a.s., kde mesto na základe verejného obstarávania a uzatvorenej zmluvy + dodatkov sa zaviazalo splácať realizované výkony počas 60-tich mesiacov odo dňa odovzdania prác. Prvé splátky mesto začalo realizovať už od júla 2009 a v roku 2010 splatilo čiastku 327 174 EUR. Na opravu miestnej komunikácie a chodníkov na ul. ČSA 20-38 sa vyčerpalo 88 845,22 EUR. V rámci ďalších opráv miestnych komunikácií a chodníkov sa čerpali výdavky nasledovne :

- spevnené plochy a chodníky na ul. MPČL vo výške 129 844,99 EUR
- oprava križovatky ul. Horná, Dolná vo výške 63 818,78 EUR
- oprava chodníkov a komunikácií pri penzióne LUNA vo výške 69 628,09 EUR

FK : 0473 – Cestovných ruch

Na tejto funkčnej klasifikácii sa sleduje transfer poskytnutý Mestskému kultúrnemu stredisku na činnosť Turisticko-informačnej kancelárie v Brezne. Transfer bol poskytnutý a vyčerpaný v súlade s upraveným rozpočtom, ktorý bol upravený o 952 EUR a to o účelový príspevok na výmenu vchodových dverí v TIK-u.

FK : 0510 – Nakladanie s odpadmi

Do tejto skupiny patrí zber, preprava, zhodnocovanie a zneškodňovanie odpadu. Výdavky za uloženie odpadu boli čerpané v súlade s upraveným rozpočtom, ktorý sa oproti schválenému zvýšil len o 1 837 EUR, čo sa nedalo presne stanoviť pri spracovaní návrhu rozpočtu na rok 2010.

Príspevok Technickým službám bol poukázaný vo výške 357 152,00 EUR, z toho 20 728,00 EUR poskytol Recyklačný fond.

Ďalej bola poskytnutá dotácia Združeniu obcí EKOLÓG n. o. vo výške 34 357,10 EUR na realizáciu projektov – Dodanie techniky pre zefektívnenie separovaného zberu v obciach združenia Ekológ a na zhodnocovanie komodít separovaného zberu.

FK : 0520 – Nakladanie s odpadovými vodami

Výdavky predstavujú transfer Technickým službám na údržbu a prevádzkovanie kanalizácie vo výške 3 895,00 EUR.

FK : 0610 – Rozvoj bývania

Funkčná klasifikácia zahŕňa služby v oblasti rozvoja bývania. Mesto účtuje na tejto funkčnej klasifikácii prenesený výkon štátnej správy. Transfer poskytnutý MDaRR SR bol vyčerpaný v plnej výške.

FK : 0620 – Rozvoj obcí

Na tejto funkčnej klasifikácii sa sledujú výdavky na „Aktivačné práce“. V roku 2010 boli uzatvorené tri zmluvy s ÚPSVR v Brezne na aktivačné práce na obdobie od 3/2010 do 12/2010. Z rozpočtu mesta bolo poskytnutých 6 171,26 EUR na aktivačné práce. Ostatné výdavky sú hradené ÚPSVR.

Ďalej sa na 0620 evidujú výdavky na daň z nehnuteľností vedené v iných katastroch, ktoré mesto na základe doručených výmerov uhradilo vo výške 24 099,62 EUR; úhrada poistného za majetok mesta vo výške 30 358,80 EUR; príspevok Technickým službám bol poskytnutý vo výške 90 41,00 EUR + 371,28 EUR na opravu vojnových hrobov (zo ŠR).

Výdavky vo výške 3 662,74 boli realizované v súvislosti so zabezpečením Ondrejského jarmoku. Ďalšie výdavky na tejto funkčnej klasifikácii boli vynaložené v súvislosti s vypracovaním znaleckého posudku na Tribúnu na námestí a na dokument starostlivosti o zeleň, ktorý mestu vypracovala externá firma.

K : 0630 – Zásobovanie vodou

Na tejto funkčnej klasifikácii sa sledujú výdavky súvisiace s dodávkou pitnej vody Podkoreňová a Rohozná. Mesto zamestnáva dvoch správcov vodovodov na lokalitu Podkoreňová a jedného na lokalitu Rohozná. Výdavky na tovaroch a službách súvisia so zabezpečením pitnej vody v týchto lokalitách ako aj na pravidelnom rozbor pitnej vody.

FK : 0640 – Verejné osvetlenie

Výdavky verejného osvetlenia zahŕňajú inštaláciu, prevádzkovanie, údržbu a skvalitnenie verejného osvetlenia v meste. Túto činnosť vykonávajú Technické služby. Na túto činnosť bol v roku 2010 mestom rozpočtovaný príspevok vo výške 131 782 EUR, ktorý bol aj v plnej výške vyčerpaný.

FK : 0660 – Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikované

Na tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtuje a účtuje činnosť súvisiaca so správou, prevádzkou a údržbou bytov v majetku mesta. Vzhľadom k tomu, že do 31.12.2010 nebolo vyúčtované vodné, stočné, všeobecné a špeciálne služby, vyúčtovanie bude v zmysle zákona vykonané k 31.5.2011 najvyššie výdavky sú v súvislosti s týmito komoditami. Súčasťou sú aj výdavky –

vrátenie príjmov z minulých rokov, ktoré vznikli z vyúčtovania za rok 2009 – preplatky vo výške 24 628,00 EUR.

V súvislosti s občianskou vybavenosťou sa vykonala v meste deratizácia a to vo výške 4 792,00 EUR.

Príspevok Technickým službám na opravy a údržbu bytov vo vlastníctve mesta bol poskytnutý a vyčerpaný vo výške 4 878,00 EUR.

FK : 0810 – Rekreačné a športové služby

Výdavky súvisiace s poskytovaním rekreačných a športových služieb, riadenie rekreačných a športových činností, dohľad nad športovými zariadeniami ich riadenie. Túto činnosť zabezpečuje Mestský športový klub, ktorému mesto poskytlo príspevok vo výške 386 974,00 EUR. Do tejto triedy sú zahrnuté aj športové kluby, ktorým MsZ schválilo rozpočet na rok 2010 vo výške 35 849 EUR avšak uznesením č. 187/2010 bol upravený o + 10 000,00 EUR na činnosť Hokejového klubu. Športové kluby vyčerpali nenávratnú dotáciu vo výške 45 879,00 EUR.

FK : 08202 – Umelecké súbory

Umeleckým súborom bola schválená dotácia vo výške 25 559 EUR, rozpočet bol upravený na 23 750,00 EUR a vyčerpali ju vo výške 23 750,00 EUR

FK : 08205 – Knižnice

Od 1. 7. 2009 je mestská knižnica súčasťou Oddelenia školstva. Čerpanie výdavkov bolo v súlade so schváleným rozpočtom mesta na rok 2010. Rozpočet knižnice bol upravený z dôvodu poskytnutia dotácie MK SR vo výške 3 000,00 EUR.

FK : 08207 – Pamiatková starostlivosť

Výdavky na pamiatkovú starostlivosť boli rozpočtované vo výške 150,00 EUR. Rozpočet sa upravil na základe skutočnosti – na výšku 221 EUR a skutočné čerpanie bolo vo výške 198,01 EUR – energie Mestská veža, Synagóga.

Na opravu a údržbu kultúrnych pamiatok v roku 2010 neboli vynaložené žiadne finančné prostriedky.

FK : 08209 – Ostatné kultúrne služby vrátane kultúrnych domov

Na tejto funkčnej klasifikácii mesto účtuje výdavky spojené so službami Zboru pre občianske záležitosti (ďalej len ZPOZ), na ktoré v roku 2010 poskytlo 6 405,81 EUR, z toho na členské vo výške 367,00 EUR.

Na činnosť Mestského kultúrneho strediska mesto poskytlo príspevok vo výške 166 153,18 EUR, z toho finančné prostriedky poskytnuté MŠ SR na akciu „Chalupkovo Brezno“ vo výške 7 903,18 EUR.

FK : 0830 – Vysielacie a vydavateľské služby

Bežné výdavky zahŕňajú výdavky na vysielacie služby regionálnej televízie AZTV - 3 555,09 EUR, k 31.1.2010 zmluva bola ukončená. Príspevok MsKS na vydavateľskú činnosť regionálnych novín Horehronie predstavuje výšku 15 833,00 EUR

FK : 0840 – Náboženské a iné spoločenské služby

Na tejto funkčnej klasifikácii sa sledujú dotácie neziskovým organizáciám, ktoré poskytujú všeobecne prospešné služby – v roku 2010 mesto poskytlo dotácie vo výške 48 168,27 EUR a členské príspevky mesta organizovaného v združeniach, asociáciách a iných spoločenských organizáciách – 8 925,90 EUR.

FK : 09111 – Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou

Ide o výdavky na originálne kompetencie mesta, ktoré sú kryté z tzv. podielových daní zo ŠR. Celkové výdavky piatich materských škôl boli v roku 2010 vo výške 801 589,00 EUR. Okrem rozpočtovaných výdavkov materské školy vyčerpali v zmysle § 23 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších zmien a doplnkov mimorozpočtové výdavky vo výške 14 492,52 EUR t.j. vlastné príjmy, ktoré mesto povoleným prekročením limitu výdavkov vrátilo späť jednotlivým materským školám.

Súčasťou tejto funkčnej klasifikácie je aj poskytnutej dotácie súkromnej materskej škole EBG vo výške 21 829,00 EUR v zmysle uzatvorenej zmluvy a platného VZN:

FK : 09121 – Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou

Výdavky základných škôl boli realizované v súlade s rozpisom finančných prostriedkov Krajského školského úradu v Banskej Bystrici a to tak na normatívne ako aj nenormatívne finančné prostriedky. Z rozpísaných nenormatívnych finančných prostriedkov neboli vyčerpané finančné prostriedky na dopravu žiakov a to vo výške 301,47 EUR, ktoré je možné čerpať do 31.3.2011. Neboli vyčerpané ani finančné prostriedky poskytnuté Krajským školským úradom v Banskej Bystrici v rámci dohodovacieho konania a to vo výške 3 000,00 EUR. Tieto budú čerpané v roku 2011 v rámci schváleného účelu.

ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4 uzatvorila v roku 2009 Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku na projekt „Škola pre život v treťom tisícročí“ a ZŠ s MŠ MPČĽ Zmluvu na projekt „Reforma vzdelávacieho systému na Základnej škole s materskou školou MPČĽ 35, Brezno“, kde v zmysle uznesenia MsZ spolufinancovanie vo výške 5 % je z rozpočtu mesta. Vzhľadom k tomu, že ZŠ s MŠ MPČĽ 35 nepokračovala v projekte, nevyčerpané finančné prostriedky vrátila poskytovateľovi. ZŠ s MŠ K. Rapoša v projekte pokračovala, zostatok nevyčerpaných prostriedkov z predchádzajúceho roka dočerpala. Ďalšie finančné prostriedky v rámci tohto projektu prijalo mesto ako mimorozpočtové prostriedky a postúpilo ich škole cez povolené prekročenie výdavkov. Z tých prostriedkov ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4 nevyčerpala 13 828,27 EUR, ktoré bude následne čerpať v roku 2011.

Okrem uvedených transferov mesto poskytlo finančné prostriedky z rozpočtu mesta na financovanie opravy a údržby budov v ZŠ s MŠ MPČĽ a ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4 ako aj bežné výdavky spojené s investičnou akciou „Prestavba a nadstavba ZŠ Pionierska 2. Realizáciu zabezpečoval odbor výstavby MsÚ a to v celkovej výške 269 468,08 EUR.

Súčasťou výdavkov základných škôl sú aj účelovo určené finančné prostriedky na stravovanie a učebné pomôcky pre deti v hmotnej núdzi. ÚPSVR v Brezne poskytol na stravovanie detí v hmotnej núdzi 30 161,79 EUR, z toho 2 080,91 mesto ÚPSVR vrátilo späť ako nevyčerpané. Na učebné pomôcky ÚPSVR poskytol 6 886,91 EUR z toho 82,95 mesto vrátilo ako nevyčerpané FP.

FK: 09601 – Školské stravovanie v predškolských zariadeniach a základných školách

Je to originálna kompetencia mesta. Výdavky sú kryté z rozpočtu mesta a tieto boli vyčerpané v súlade s rozpočtom. Zároveň všetky vlastné príjmy zariadení školského stravovania mesto povoleným prekročením limitu výdavkov vrátilo späť jednotlivým zariadeniam.

FK : 09501 – Zariadenia pre záujmové vzdelávanie

Do tejto funkčnej klasifikácie sú zahrnuté školské kluby detí, ktorých čerpanie výdavkov bolo v súlade s upraveným rozpočtom a takisto aj Základná umelecká škola.

FK : 09502 – Centrá voľného času

Originálna kompetencia. Čerpanie výdavkov bolo v súlade s upraveným rozpočtom, CVČ nevyčerpalo 24,50 EUR, ktoré boli vrátené do príjmov rozpočtu mesta.

FK: 1011 – Choroba

Poskytovanie sociálnej ochrany vo forme dávok v hotovosti alebo dávok v naturáliách, ktoré úplne alebo čiastočne nahrádzajú stratu zárobku pri vzniku takých sociálnych udalostí, akými sú choroba, úraz, tehotenstvo, materstvo a starostlivosť alebo ošetrovanie člena rodiny.

V rámci toho mesto v roku 2010 zabezpečilo Sociálny taxík. Táto služba, nad rámec platnej legislatívy, bola zriadená dodávateľskou formou v spolupráci s SČK B. Bystrica od 1. 3. 2010. Službu mohli využiť ťažko zdravotne postihnutí občania, seniori, matky s maloletými deťmi, občania s nepriaznivým zdravotným stavom. Predpokladaný záujem o službu zo strany klientov bol niekoľkonásobne prekročený. Ohlasy zo strany prepravených klientov aj ich príbuzných sú veľmi pozitívne. Od marca do decembra 2010 bolo sociálnym taxíkom prepravených 2 360 klientov, pričom najčastejšie službu využili ťažko zdravotne postihnutí

občania a seniori. Cieľom prepravy boli najmä zdravotnícke zariadenia v rámci mesta i okresu.

Od 1.3. 2010 bola uvedená do prevádzky „Požičovňa pomôcok“ v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. Pomôcky sme získali postupne počas celého roka darom zo ZMOSu alebo od občanov v počte 30 ks. Mesto z vlastných zdrojov nevynakladalo finančné prostriedky na ich obstaranie. Službu využilo 9 občanov. Aj keď sa počet zdá nízky, nie je tomu tak, nakoľko pomôcky boli zapožičiavané na niekoľko mesiacov vzhľadom na zdravotný stav týchto občanov. Niektoré pomôcky – jednorazové – boli občanom poskytnuté zdarma, tak ako ich mesto aj získalo. Prevádzkové a personálne náklady súvisiace s požičovňou sú nulové, nakoľko kvôli efektívnosti bola zriadená v rámci priestorov zariadenia núdzového bývania.

FK : 10201 – Zariadenia sociálnych služieb- staroba

Na tejto funkčnej klasifikácii mesto sleduje výdavky na denné centrum „Prameň“ a pracovňu. K 31.12.2010 bolo evidovaných 210 členov denného centra „Prameň“, ktorí pracovali v 13 záujmových útvaroch a v priebehu roka 2010 bolo zorganizovaných cca 70 jednorazových podujatí.

V roku 2010 boli sociálne služby prostredníctvom pracovne poskytnuté 312 klientom; vyprané bolo 776 kg bielizne.

V rámci funkčnej klasifikácie je zahrnutý aj poukážkový systém pre seniorov, ktorý využilo 2 255 seniorov v hodnote 31 566 EUR. Nevyužilo ho len 185 seniorov (úmrtie alebo pohľadávky voči mestu) a nevyzdvihlo si poukážky len 45 seniorov. Túto službu mesto poskytuje seniorom po splnení podmienok nad rámec platnej legislatívy.

Súčasťou tejto funkčnej klasifikácie sú aj Zariadenia sociálnych služieb – umiestnenie a úhrada ekonomicky oprávnených nákladov (ďalej len EON) spojených s umiestnením. Mesto umiestnilo v roku 2010 na základe žiadostí občanov do zariadenia pre seniorov alebo do zariadenia sociálnych služieb 12 občanov (+ 4 v roku 2009). V roku 2010 hradilo EON za 12 umiestnených (4 zo 16 zomreli) v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. a to v celkovej výške 24 871,93 EUR, pričom 21 270,00 EUR poskytlo transfer MF SR na základe rozhodnutia vlády a zvyšok bol hradený z vlastných príjmov mesta.

FK : 10202 – Ďalšie sociálne služby – staroba

Patria sme výdavky na opatrovateľskú službu, ktorú mesto poskytuje v súlade so zákonom o sociálnych službách. V roku 2010 bolo 96 opatrovaných (počas roka dochádza k zmene) a službu mesto zabezpečovalo 65 opatrovateľkami (40,99 úväzok).

Rozvoz obedov sa vykonával pre 46 občanov, z toho pre 14 občanov v rámci opatrovateľskej služby a 33 občanom po splnení podmienok nad rámec platnej legislatívy.

V rámci tejto funkčnej klasifikácie mesto poskytuje aj službu Podpora zosúlad'ovania rodinného a pracovného života – mesto poskytlo túto službu 1 rodine, v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z., ktorej sa narodili trojičky.

Na stravovanie dôchodcov a ŤZP občanov v zariadeniach školského stravovania mesto poskytlo príspevok nasledovne :

ZŠS pri ZŠ s MŠ P2 - počet stravníkov spolu 10 784, príspevok mesta 3 394,63 EUR, príspevok stravníkov 17 417,74 EUR.

ZŠS pri ZŠ s MŠ P4 - počet stravníkov spolu 3 610, príspevok mesta 866,38 EUR, príspevok stravníkov 9 575,32 EUR.

ZŠS pri ZŠ s MŠ MPČL_ - počet stravníkov spolu 885, príspevok mesta 720,40 EUR, príspevok stravníkov 1 084,99 EUR.

FK : 10402 – Zariadenia sociálnych služieb – rodina a deti

Táto funkčná klasifikácia zahŕňa vo všeobecnosti výdavky na tvorbu úspor a príspevok na dopravu za dieťaťom do detského domova. V roku 2010 vyplácanie príspevkov nebolo uplatnené. Ďalej výdavky spojené so zariadením núdzového bývania (predtým domovy pre

osamelých rodičov). V zariadení núdzového bývania „Náruč“ na ul. B. Němcovej mesto poskytlo službu 22 klientom (8 matkám s deťmi).

FK : 10403 - Ďalšie sociálne služby – rodina a deti

Pre deti, kde oprávnená osoba nevyužíva prídavok na dieťa na výchovu a výživu dieťaťa, mesto vykonáva osobitného príjemcu rodinných prídavkov v zmysle zákona č. 600/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov. V roku 2010 mesto vykonávalo osobitného príjemcu mesačne v priemere pre 91 detí. Túto činnosť realizuje mesto formou poukázok, kde si poberatelia rodinných prídavkov môžu v COOP Jednote v uvedenej hodnote zakúpiť potraviny. Ďalej uhrádza výdavky spojené napr. s poplatkom za internát, obedy v školskej družine a pod.

FK : 10701 – Dávky sociálnej pomoci – pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

V zmysle zákona č. 599/2003 Z. z. o pomoci v hmotnej núdzi mesto môže poskytnúť jednorazovú dávku v hmotnej núdzi. V roku 2010 bola jednorazová dávka poskytnutá 48 občanom v celkovej výške 918,19 EUR. Žiadatelia najčastejšie žiadali finančné prostriedky na úhradu liečebných nákladov a na zakúpenie nevyhnutného ošatenia a školských pomôcok pre deti do školy.

FK : 10702 - Zariadenia sociálnych služieb – pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

Výdavky súvisiace s činnosťou a prevádzkou zariadenia sociálnych služieb útulok „Nádej“ sa účtujú na uvedenej funkčnej klasifikácii. V roku 2010 boli sociálne služby v uvedenom zariadení poskytnuté 33 občanom.

Ďalším výdavkom sú pohrebné služby, ktoré je v zmysle zákona č. 470/2005 Z.z. o pohrebníctve povinné zabezpečiť mesto. V roku 2010 to boli 3 pohreby, pričom výdavok na 1 pohreb je cca 260 EUR.

Súčasťou tejto funkčnej klasifikácie je aj nízkoprahové denné centrum „Lúč“ - je v prevádzke od 1. 2. 2010 podľa zákona č. 448/2008 Z. z.. Personálne a prevádzkové náklady s ním spojené sú nulové, nakoľko mesto ho zriadilo z dôvodu efektívneho využitia zamestnancov a prevádzkových nákladov v budove útulku (záujem zo strany klientov zatiaľ nebol veľký – 13).

FK : 10703 – Ďalšie sociálne služby – pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

Na tejto funkčnej klasifikácii sa realizujú výdavky – výkon osobitného príjemcu dávok v hmotnej núdzi, najmä pre nájomníkov v lokalite Hlavina, prípadne pre iných občanov mesta podľa potreby. V mesiacoch január bola dávka v hmotnej núdzi vyplatená 10 klientom v celkovej výške 2 210,14 EUR; v mesiaci február a marec 11 klientom vo výške 4 487,93 EUR v apríli to bolo 10 klientov v sume 2 445,48 EUR; v máji – 11 klientov v sume 2 696,62 EUR; v júni 12 klientom v sume 2 662,22 EUR, v júli a auguste – 11 klientov v sume 5 3780,1 EUR; od októbra do decembra 12 klientom v sume 10 495,43 EUR .

Ďalej je to činnosť terénnych sociálnych pracovníkov, ktorá sa vykonáva na základe schváleného projektu „Realizácia terénnej sociálnej práce v meste Brezno“, pričom počas roku 2010 bolo štyrmi pracovníkmi terénnej sociálnej práce vykonaných 1 383 intervencií. Ďalej je to prevádzka a činnosť komunitného centra Plamienok, ktoré bolo uvedené do prevádzky 2. 7. 2010. Činnosť zariadenia bola zameraná predovšetkým na prácu s deťmi predškolského, školského veku a mládežou a aj s rodičmi detí. Za 6 mesiacov sa na aktivitách zúčastnilo 2 079 klientov.

Sociálne poradenstvo – bolo v roku 2010 vykonané prostredníctvom 7 sociálnych pracovníkov v počte 1 210.

1/2 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie

Súčasťou výdavkov mesta sú aj výdavky RO. V uvedených analýzach sú uvádzané výdavky vrátane škôl a školských zariadení.

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy, OON	3 512 749	3 511 731,95	99,97
Poistné a príspevky o poisť.	1 324 094	1 322 870,15	99,91
Tovary a služby	3 262 960	3 392 719,60	103,97
Bežné transfery	1 849 272	1 847 366,21	99,90
Splácanie úrokov	162 121	161 433,26	99,58
CELKOM	10 111 196	10 236 121,17	101,24

a) mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania **3 511 731,95 EUR**
z toho : MsÚ **1 299 332,80 EUR**
školsťvo **2 212 399,15 EUR**

z toho : - tarifný plat, základný plat 2 881 993,98 EUR
z toho školsťvo 1 877 671,22 EUR
- príplatky 418 153,44 EUR
z toho školsťvo 202 608,16 EUR
- náhrada za pracovnú pohotovosť 1 458,01 EUR
- odmeny 209 810,59 EUR
z toho školsťvo 131 803,84 EUR
- doplatok k platu 315, 93 EUR

Mzdy, platy a OON boli vyplatené v zmysle uzatvorených pracovných zmlúv a platných platových výmerov. Náhrada za pracovnú pohotovosť bola vyplatená zamestnancom mesta. Odmeny zamestnancom mesta boli vyplatené vo výške 78 006,75 EUR a ostatné boli vyplatené v RO. Doplatok k platu bol vyplatený v RO.

Priemerný počet zamestnancov mesta počas roku 2010 bol 190, z toho riadiacich zamestnancov 19.

V školách a školských zariadeniach (RO) boli počas roku 2010 nasledovné priemerné stavy zamestnancov :

ZŠ s MŠ Pionierska 2..... 102 zamestnancov, z toho 8 riadiacich
ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4..... 100 zamestnancov, z toho riadiacich 7
ZŠ s MŠ MPČL..... 58 zamestnancov, z toho 5 riadiaci
Základná umelecká škola..... 22 zamestnancov, z toho 1 riadiaci
Centrum voľného času..... 16 zamestnancov, z toho 1 riadiaci

V schválenom rozpočte na rok 2010 bolo rozpočtovaných 12 mesačných funkčných platov, v skutočnosti bolo vyplatených 11 funkčných platov (za mesiac december 2010 boli vyplatené funkčné platy v januári 2011). Trinásty plat v zmysle kolektívnej zmluvy rozpočtovaný nebol, avšak vyplatený bol vo výške 50 % funkčných platov a to z rozpočtovaných funkčných platov za mesiac december 2010. Ušetrené finančné prostriedky z dvanásteho funkčného platu boli presunuté v upravenom rozpočte na výplatu miezd a odvodov aktivačným pracovníkom, pracovníkom VPP (§ 50 i) zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti), ktorí neboli rozpočtovaní v schválenom rozpočte, nakoľko zmluvy s ÚPSVR boli uzatvorené počas rozpočtovaného obdobia a ďalší presun bol vykonaný u opatrovateľskej služby (zvýšenie počtu opatrovaných v roku 2010) a na výplatu pracovníkov Terénnej sociálnej práce, kde evidujeme aj pohľadávku voči ŠR. Presun bol vykonaný aj na podpoložku 642 015 – nemocenské dávky, ktoré neboli v schválenom rozpočte. Ostatné nevyčerpané finančné prostriedky na mzdách a odvodoch boli znížené oproti príjmom podielových daní zo ŠR.

**b) poistné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní
z toho školstvo**

**1 322 870,18 EUR
808 307,82 EUR**

Výdavky súvisia s výdavkami na mzdy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vrátane príspevku do doplnkových dôchodkových poisťovní.

c) tovary a ďalšie služby

3 392 719,60 EUR

pričom výdavky na tovaroch a službách v RO sú čerpané vo výške 913 284,18 EUR
a na MsÚ vo výške 2 479 435,42 EUR

z toho :

- cestovné náhrady

14 223,85 EUR

Čerpanie výdavkov na pracovné cesty tuzemské ako aj zahraničné bolo v súlade s upraveným rozpočtom; zamestnanci mesta vyčerpali 11 868,95 EUR z toho 5 543,42 EUR na cesty zahraničné, pričom 2 655,01 EUR bolo čerpané v rámci projektu COMENIUS, ktorý je financovaný z prostriedkov EÚ. Súčasťou čerpania cestovných náhrad sú aj výdavky v spojitosti s voľbami, ktoré sa konali v roku 2010.

RO vyčerpali na cestovné náhrady 2 354,90 EUR.

- energie, voda, komunikácie

634 349,24 EUR

Výdavky na energie predstavujú tretiu najvyššiu čerpanú položku rozpočtu. V objektoch mestského úradu boli výdavky vyčerpáné vo výške 252 607,30 EUR, z toho samotné energie predstavujú čiastku 153 104,30 EUR, vodné a stočné čiastku 56 581,44 EUR a telekomunikačné a poštovné služby boli čerpané vo výške 42 921,56 EUR.

V objektoch škôl a školských zariadení až 381 741,94 EUR, z čoho sa jednoznačne dá usúdiť pretrvávajúca zaťaženosť rozpočtu školstva energiami.

- materiál

352 243,71 EUR

Mestský úrad čerpal výdavky na položke materiál v celkovej výške 114 188,05 EUR, z toho najviac na reprezentačné – 28 853,11 EUR; na všeobecný materiál – 28 390,28 EUR; na pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky – 12 766,46 EUR; na výpočtovú techniku – 7 390,59 EUR; na prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia – 5 399,69 EUR; na špeciálne stroje, prístroje a zariadenia – 5 417,94 EUR; na špeciálny materiál – 7 090,44 EUR; na knihy, časopisy, noviny... – 7 877,26 EUR; na softvér – 2 505,65 EUR; na palivá ako zdroj energie – 3 100,81 EUR; na licencie – 3 681,60 EUR.

Školstvo čerpalo výdavky na materiál vo výške 238 055,69 EUR.

- dopravné

36 621,50 EUR

Výdavky na dopravné boli čerpané v súlade s upraveným rozpočtom; na mestský úrad pripadá čiastka 34 097,94 EUR vrátane poistenia motorových vozidiel a externého prepravného. Školstvo čerpalo výdavky vo výške 2 523,56 EUR a to na prepravu stravy zo zariadení školského stravovania v ZŠ do výdajných školských jedální v MŠ.

- rutinná a štandardná údržba

1 076 355,68 EUR

V roku 2010 mesto vysoké bežné výdavky eviduje na oprave a údržbe majetku mesta a to vo výške 1 014 641,44 EUR, čo značí o efektívite využitia bežných výdavkov, nakoľko došlo k „zhodnoteniu“ majetku, aj keď nie formou priamych investícií. V schválenom rozpočte sa uvažovalo s výdavkami vo výške 414 482 EUR, avšak vzhľadom k vývoju situácie počas roka (havarijné situácie) a poukázaniu finančných prostriedkov zo ŠR z dôvodu výpadku podielových daní došlo k úprave rozpočtu na výšku 1 014 661 EUR. Na priebežnú údržbu softvéru bolo čerpaných 48 947,35 EUR; na opravy a údržbu priestorov MsÚ (sociálne veci) – 10 932,54 EUR; u mestskej polície na opravu a údržbu kamerového systému

– 4 852,57 EUR; na údržbu volebných miestností (zo ŠR) – 2 850,00 EUR; na opravu ciest a chodníkov na ul. ČSA 20-38 – 88 845,22 EUR; na opravu spevnených plôch a chodníkov na ul. MPČL – 129 844,99 EUR; na opravu križovatky ul. Horná, Dolná – 63 818,78 EUR; na opravu ciest a chodníkov pri DD Luna – 69 628,09 EUR; splátka DEXII banke Slovensko a.s. za postúpenú pohľadávku fy EUROVIA Košice a.s. oprava ciest a chodníkov v roku 2009 – 327 174 EUR. Oprava strechy v ZŠ s MŠ MPČL, oprava strechy na budove 9. mája (bývalá MŠ) a oprava strechy v ZŠ s MŠ Pionierska 2 – havarijný stav, bola realizovaná vo výške 124 133,73 EUR z toho z prostriedkov ŠR vo výške 117 524,09 EUR. Oprava splaškovej a tukovej kanalizácie v ZŠ s MŠ Pionierska 4 – havarijný stav, bola realizovaná vo výške 116 871,21 EUR. Na opravu a údržbu budovy Domu pre osamelých rodičov boli výdavky vo výške 3 412,66 EUR a pre Komunitné centrum na Baštovej ul. – 3 299,99 EUR. RO samostatne vyčerpali výdavky na opravu a údržbu vo výške 61 716,24 EUR.

- nájomné za prenájom

6 327,08 EUR

Nájomné za prenájom budov, objektov alebo ich častí bolo čerpané na základe uzatvorených zmlúv. Mestský úrad vyčerpал 5 983,53 EUR a školy 343,55 EUR

- služby

1 272 596,51 EUR

Výdavky za poskytované služby predstavujú najvyššie čerpanú položku tovarov a služieb. Výdavky Mestského úradu dosiahli výšku 1 046 048,21 EUR z toho :

- školenia, kurzy, konferencie – 156 417,33 EUR

V rámci výdavkov tejto podpoložky bol rozpočet vo výdavkovej časti na vlastných financiách zvýšený oproti schválenému rozpočtu z dôvodu zabezpečenia vzdelávania zamestnancov na základe vypracovaného projektu cez ÚPSVR v Brezne zo štátnych finančných prostriedkov. Cena vzdelávania bola 132 375,79 EUR, z toho financovanie zo štátu bolo na úrovni 87 676,19 EUR. Z vlastných zdrojov sa vynaložili FP na uvedené vzdelávanie vo výške 44 699,60 EUR. Uvedené finančné prostriedky mesto získalo spätnými príjmami z nájmu priestorov na vzdelávanie a predaja duševného vlastníctva jedného projektu.

Ostatné finančné prostriedky boli vynaložené na bežné školenia zamestnancov, ktoré boli zamerané na aktualizáciu informácií pri zmene právnych predpisov v jednotlivých oblastiach.

- konkurzy a súťaže – 8 977,80 EUR

Výdavky predstavujú ocenenia pri súťažiach detí a mládeže v rámci Dní mesta Brezno, usporiadanie posedení pre seniorov, ocenenia pri realizácii Detského Chalupkovho Brezna, ozvučenie námestia v rámci Dní mesta Brezno, zabezpečovanie kvetinovej výzdoby v rámci usporiadania súťaží a akcií mesta.

- propagácia, reklama a inzercia – 26 207,52 EUR

Výdavky v spojitosti s inzerciou a článkami zverejňovanými v Breznianskom Echu ako aj monitoring tlače.

- všeobecné služby – 391 020,97 EUR

Najvyššie výdavky sú v spojitosti s odvozom a likvidáciou komunálneho odpadu ako aj likvidáciou čiernych skládok odpadu na skládke a to vo výške 236 836,48; ďalej sú to výdavky na úhradu služieb poskytovaných na základe poukážok pre seniorov – 31 566,00 EUR; revízie všetkých druhov – elektorevízie, čistenie komínov, revízie kotolní; deratizácia; výzdoba volebných miestností (zo ŠR); repas tonerov do tlačiarň; výroba vizitiek, kľúčov a pod.; platby do bytových spoločenstiev, ktoré spravujú mestské byty.

- špeciálne služby – 80 362,00 EUR

Sú to výdavky za vypracovanie geometrických plánov, za audítorské služby, za služby architekta, zmena dopravného značenia v meste, pohrebné služby (bezdomovci), poradenské služby a výdavky na exekúcie.

- náhrady – 52 263,64 EUR

Výdavky boli realizované v zmysle platných zákonov – osobitný príjemca rodinných prídavkov, zdravotná služba, úhrada ekonomicky oprávnených výdavkov seniorov umiestnených v domovoch sociálnych služieb. Tieto výdavky boli realizované z transferov zo ŠR, v minimálnej časti z vlastných prostriedkov rozpočtu.

- cestovné náhrady – 2 820,56 EUR

Výdavky súvisiace so zahraničnými pracovnými cestami poslancov MsZ.

- štúdie, expertízy, posudky – 24 711,18 EUR

Výdavky za vypracované znalecké posudky, za dokument starostlivosti o zeleň, za projektovú kontrolu tepla v ARENA Brezno, za rozbor vody

- poplatky a odvody – 7 010,75 EUR

Výdavky na úhradu súdnych poplatkov a poplatkov banke v spojitosti s vedením účtov a prevodmi počas roka 2010

- stravovanie zamestnancov – 85 935,90 EUR

Výdavky realizované v zmysle zákona – stravné lístky pre zamestnancov mesta.

- poistné – 31 107,81 EUR

Výdavky súvisiace s úrazovým poistením pracovníkov na aktivačných prácach ako aj poistenie majetku mesta.

- prídel do sociálneho fondu – 18 786,55 EUR

Výdavky v zmysle zákonných podmienok.

- vrátenie príjmov z minulých rokov – 26 590,57 EUR

Každoročne k 31.5. sa vykonáva ročné zúčtovanie za služby v bytových a nebytových priestoroch. V prípade vzniku preplatkov sa tieto vracajú nájomníkom. V zmysle zákona 523/2004 v znení neskorších prepisov a následne nariadenia vlády sa k 31.1. príslušného roka vykonáva odvod výnos z prostriedkov poskytnutých štátom za predchádzajúci rok ak tieto vzniknú.

- register obnovej evidencie pozemkov – 2 282,00 EUR
- kolkové známky – 1 173,00 EUR
- odmeny a príspevky – 56 071,63 EUR

Výdavky súvisiace s výkonom funkcie poslanca, s výkonom sobášiaceho

- odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru – 45 908,59 EUR
- dane z nehnuteľností – 24 099,62 EUR

Úhrada daní v zmysle príslušného VZN platného v daných obciach za majetok mesta pozemky vedené v iných katastrach.

RO uhradili výdavky za poskytnuté služby vo výške 226 548,30 EUR

d) bežné transfery

1 805 063,40 EUR

Bežné transfery boli poukázané nasledovne :

- transfery v rámci sektora verejnej správy na vládnej úrovni - príspevky

Prijímateľ	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Technické služby	939 502	939 502,49	100,00
Mestský športový klub	386 974	386 974,00	100,00
Mestské kultúrne stredisko	222 105	222 105,18	100,00
SOÚ – opatrovatel'. služba	15 996	15 996,00	100,00

Príspevky príspevkovým organizáciám sú komentované podľa zaradenia výdavkov v jednotlivých funkčných klasifikáciách.

- bežné transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám :

Prijímateľ	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Športové kluby	45 849	45 849,00	100,00
Kultúrne telesá	23 750	23 750,00	100,00
Členské príspevky	9 293	9 292,90	100,00
Na nemocenské dávky	11 269	11 050,68	98,06
Na odchodné a odstupné	5 484	5 454,00	99,45
Dotácie neziskovým org.	83 668	82 525,37	98,63
Sociálny taxík	9 584	8 960,00	93,49
Na prevádzku SMS-EBG	21 829	21 829,00	100,00
Na dávku v hmotnej núdzi	31 856	31 774,78	99,75

Transfery jednotlivcom a neziskovým organizáciám sú podrobnejšie komentované pri dotáciách.

Členské príspevky

Mesto uhradilo členské príspevky nasledovným organizáciám a asociáciám, v ktorých je členom : Partnerstvo sociálnej inklúzie okresu Brezno, Prvá rozvojová regionálna a vidiecka agentúra Brezno, Regionálne združenie miest a obcí Horehronia a Stredného Rudohoria, Asociácia komunálnych ekonómov SR, Združenie zborov pre občianske záležitosti človek-človeku v SR Banská Bystrica, Asociácia prednostov úradov miestnej samosprávy SR, Združenie náčelníkov obecných a mestských polícií Slovenska, Združenie hlavných kontrolórov miest a obcí SR, ZMOS.

Nemocenské dávky boli vyplatené v zmysle zákona.

Odchodné a odstupné bolo vyplatené v zmysle zákona a Kolektívnej zmluvy.

2. Kapitálové výdavky

2/1 Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

FK	Názov	Upr. rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01116	Obec	5 000	3 024,16	60,48
0310	Policačné služby	52 130	47 965,78	92,01
0451	Cestná doprava	252 850	252 353,28	99,80
0510	Nakladanie s odpadmi	129 960	129 959,69	100,00
0520	Nakladanie s odpadovými vodami	75 541	6 360,55	8,42
0620	Rozvoj obcí	417 785	37 529,23	8,98
0660	Bývanie a občianska vybavenosť	14 700	8 179,25	55,64
0810	Rekreačné a športové služby	557 543	557 545,15	100,00
0830	Vysielacie a vydavateľské služby	4 525	4 524,59	99,99
09121	Základné vzdelanie s bež. starostl.	805 000	788 336,70	97,93
09501	ZUŠ	6 074	6 150,00	101,25
10202	Ďalšie sociálne služby - staroba	62 000	61 968,11	99,95
10703	Ďalšie so. služby - pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	10 000	9 996,00	99,96
CELKOM		2 393 108	1 913 892,49	79,98

2/2 Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie

EK	Názov	Upr. rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
711	Nákup pozemkov	5 000	3 024,16	60,48
713	Nákup strojov, príst. a zariadení	24 000	23 945,78	99,77
714	Nákup dopr. prostriedkov	28 130	24 020,00	85,39
716	Projektová dokumentácia	174 457	152 953,93	87,67
717	Realizácia stavieb	1 961 172	1 491 790,60	76,07
721,722	Kapitálové transfery	200 349	218 158,02	108,89
CELKOM		2 393 108	1 913 892,49	79,98

711 – výkup pozemkov pod cestami Kozlovo

713 – rozšírenie kamerového systému MsP

714 – obstaranie motorového vozidla pre MsP zn. ŠKODA YETI

716 – územné rozhodnutie a st. povolenie vodovo Potočná, Poľná.....6 360,55 EUR

PD most Vrbová.....16 919,18 EUR

PD most Budovateľská.....12 027,85 EUR

spracovanie dokumentácie ÚPN.....3 532,20 EUR

VO Rekonštrukcia námestia III. etapa.....3 350,00 EUR

autorský dozor zimný štadión.....5 264,65 EUR

energetický certifikát ZŠ Pionierska 2.....1 785,00 EUR

PD na stavebné úpravy ZŠ MPČL.....904,40 EUR

autorský dozor ZŠ Pionierska 2.....1 095,99 EUR

PD na rekonštrukciu ZŠ Pionierska 4.....29 750,00 EUR

PD zariadenia pre seniorov a DSS.....61 968,11 EUR

PD na rekonštrukciu komunitného centra.....9 996,00 EUR

717 – dostavba a stavebné úpravy zimného štadióna.....500 060,50 EUR

prestavba a nadstavba ZŠ Pionierska 2.....709 900,14 EUR

parkovacie miesta Mazorník – mesto.....110 238,21 EUR

zastávky na ul. ČSA.....142 115,07 EUR

zateplenie a odvetranie strechy Nálepškova 11.....8 179,25 EUR

odbarierizovanie ZŠ s MŠ MPČL 35.....21 297,43 EUR

721,722 – kapitálové transfery pre PO a RO

- rekonštrukcia okien v ZUŠ.....6 074,00 + 76,00 EUR

- TS – samozberač.....1 700,00 EUR

- stojiská na kom. odpad.....129 959,69 EUR

- MŠK – prekrytie hracej plochy Aréna Brezno.....52 220,00 EUR

- MsKS – rozšírenie mestského rozhlasu.....4 524,59 EUR

- ZŠ MPČL – nákup varných kotlov.....5 870,00 + 1 036,95 EUR

- ZŠ Pionierska 2 – kamerový systém.....+ 3 085,15 EUR

- el. kotol s parákom.....+ 7 177,66 EUR

- el. smažiaci panvica.....+ 5 029,18 EUR

- el. zabezp. systém.....+ 1 404,80 EUR

Pozn. + znamená obstaranie z mimorozpočtových príjmov RO

Pre rok 2010 bolo plánovaných 27 rozvojových programov. Z toho odbor rozvoja mesta, stavebného poriadku a životného prostredia realizoval práce na 13 rozvojových programoch v celkovej hodnote 1 644 744,53 EUR a ostatné investičné akcie realizovalo oddelenie právne a majetkové alebo PO a RO samostatne z poskytnutého príspevku, transferu.

Plnenie bolo nasledovné (viď. príloha č. 2) :

- 1) **Dostavba a st. úpravy Zimného štadióna** – investičná akcia bola ukončená v 4/2010. V hodnotenom období bolo preinvestovaných 5 264,65 EUR na autorský dozor a 500 060,50 EUR na dokončenie stavby. V rámci dokončovacích prác sa zabezpečovali práce na chladiacom zariadení, práce na dokončovaní spevnených plôch južnej, severnej a východnej strany zimného štadióna. Z celkove preinvestovaných zdrojov za prvé 4 mesiace predstavovalo krytie úverom vo výške 458 826,05 EUR. Samostatná správa o financovaní a priebehu výstavby ZŠ – Arény Brezno bola predložená na rokovanie MsZ v mesiaci 11/2010.
- 2) **Prestavba a nadstavba ZŠ P2** – Jednalo sa o realizáciu prostredníctvom europrojektov, podľa uzatvorenej hospodárskej zmluvy s MVAR SR bolo odsúhlasené kombinované financovanie a to spôsobom predfinancovania a refundácie. Za rok 2010 bolo celkovo preinvestovaných 712 781,13 EUR. Práce prebiehali v súlade so stanoveným harmonogramom a boli ukončené v mesiaci 10/2010, vydaním právoplatného kolaudačného rozhodnutia.
- 3) **Mosty Budovateľská, Vrbová** – na uvedenú investičnú akciu bola uhradená realizačná projektová dokumentácia v hodnote 28 947,03 EUR. V priebehu I. polroka 2010 boli zabezpečené vyjadrenia dotknutých orgánov na most Vrbová. Odbor RM, SP a ŽP požiadal odbor ekonomický o majetkovoprávne vysporiadanie dotknutých pozemkov. PD na most Budovateľská bolo potrebné prepracovať v zmysle stanovísk dotknutých orgánov štátnej správy a správcov inžinierskych sietí.
- 4) **Brezno – Podkoreňová – voda, kanál a ČOV** – v mesiaci 12/2010 bola uzatvorená zmluva s dodávateľom stavby – IN VEST , s.r.o., Areál Duslo, objekt č. 21-07, 927 03 Šaľa. Predpoklad začatia prác je v 4/2011.
- 5) **Rekonštrukcia námestia – III. etapa** – zmluva o pridelení NFP od riadiaceho orgánu – MPaRV SR bola podpísaná v mesiaci 11/2010. S realizáciou sa začne v 4/2011.
- 6) **Most Bujakovo** – pre rok 2010 bola táto investícia zaradená do rozvojových programov, nakoľko jej realizácia je možná v zmysle zákona č. 561/2007 Z.z. o investičnej pomoci. V priebehu roka 2010 spoločnosť Harmanec Kuvert nesúhlasila s takýmto modelom financovania nakoľko tento predstavoval spolufinancovanie vo výške 50 %.
- 7) **Zariadenie pre seniorov a DSS** – bola dodaná realizačná projektová dokumentácia v celkovej hodnote 61 968,11 EUR. Mesto podalo žiadosť o NFP, ktorá bola pre prekročenie banchmarkových ukazovateľov zo strany riadiaceho orgánu zamietnutá. V súčasnej dobe sa pripravuje spracovanie žiadosti na krížové financovanie, a to prostredníctvom NFP a ŠFRB.
- 8) **Rekonštrukcia okien ZUŠ** – bola vykonaná z prostriedkov ŠR, ktoré boli mestu účelovo poskytnuté ešte v roku 2009, avšak realizácia bola vykonaná až v roku 2010, čo umožňovala zmluva. ZUŠ dofinancovala z mimorozpočtových zdrojov 76,00 EUR.
- 9) **Aktualizácia ÚPN** – bola realizovaná úhrada vo výške 3 532,20 EUR za X. zmenu územného plánu.
- 10) **Nákup pozemkov a nehmotných aktív** – v roku 2010 boli obstarané pozemky v hodnote 3 024,16 EUR. Ide o vysporiadanie pozemkov pod miestnou komunikáciou Kozlovo.
- 11) **Viacúčelové ihrisko ŠLN** – Zmluva bola podpísaná v mesiaci 12/2010 s termínom dokončenia v 06/2011.
- 12) **Parkovacie miesta Mazorník** – mesto – celkove bolo vybudovaných 87 parkovacích miest, z toho 34 na sídlisku Mazorník.

- 13) **Technické služby – samozberač** - jedná sa o nákup zariadenia / nie nového , už používaného/ , ktoré slúži na zber pokosenej trávy zo sídlisk. Nahrádzame ním momentálne nakladanie a odvoz trávy nákladným autom. Samozberač je ťahaný traktorom, sám naloží, odvezie a vyklopí trávu na kompostárni. Na uvedenú investíciu poskytlo mesto príspevok vo výške 1 700,00 EUR.
- 14) **Zastávky na ul. ČSA** – investičná akcia bola ukončená v mesiaci 11/2010, kolaudačné rozhodnutie bolo vydané v mesiaci 12/2010.
- 15) **Rekonštrukcia ZŠ s MŠ Pionierska 4** – bol zrealizovaný projekt pre stavebné povolenie. V súčasnej dobe sa realizuje príprava stavby.
- 16) **Rekonštrukcia komunitného centra** – na základe schválenej lokálnej stratégie komplexného prístupu bol vypracovaný realizačný projekt pre rekonštrukciu komunitného centra v hodnote 9 996 EUR.
- 17) **Úprava PD Osloboditeľov, Potočná ...** - na základe aktualizácie zverejnenej výzvy z Operačného programu Životné prostredie, bola dopracovaná projektová dokumentácia, ktorá riešila lokálne rozvody pitnej vody a splaškovej kanalizácie.
- 18) **Zateplenie a odvetranie strechy – byty Nálepкова 11** – stavebné úpravy boli zrealizované a ukončené v mesiaci 11/2010 v súlade so ZoD a plánovaným harmonogramom prác.
- 19) **Odbarierizovanie ZŠ s MŠ MPČE** – s realizáciou sa začalo v mesiaci 11/2010. Zrealizované boli stavebné úpravy sociálneho zariadenia pre imobilné osoby, ako aj dodávka a montáž plošiny na prekonanie bariér medzi podlažiami. Z dôvodu nízkych teplôt v zimných mesiacoch budú práce v exteriéri pokračovať v jarných mesiacoch (dobudovanie bezbariérovej rampy).
- 20) **Prekrytie hracej plochy v Aréne Brezno** – kapitálový príspevok vo výške 52 220,00 EUR bol účelovo určený na prekrytie hracej plochy Zimného štadióna v ARÉNA BREZNO. Prekrytie plochy mobilnou skladanou podlahou pre on line povrch je potrebné na účely usporiadania kultúrno – spoločenských a športových podujatí, aby vyhovovali podmienky pre prenajímateľov ARÉNY a účinkujúcich. Bral sa ohľad na to, aby konštrukčne nebola náročná a svojimi vlastnosťami spĺňala potreby prostredia Zimného štadióna. Vzhľadom na výslednú cenu obstarania podlahy sa pri výbere dodávateľa postupovalo v zmysle zákona, čo jednoznačne dokumentuje cena diela.
- 21) **Rozšírenie kamerového systému** – rozšírenie o 3 ks kamier, pričom z poskytnutej dotácie zo ŠR bola prefinancovaná čiastka 13 800,00 EUR a z vlastného rozpočtu mesta čiastka vo výške 10 145,78 EUR.
- 22) **Osobné motorové vozidlo** – obstaranie v zmysle zákona o verejnom obstaraní - osobné motorové vozidlo podľa požiadaviek Mestskej polície v Brezne v hodnote 24 020,00 EUR
- 23) **Detské ihriská** – pre nedostatok kapitálových zdrojov táto investičná akcia nebola realizovaná.
- 24) **Stojiská na komunálny odpad** – v roku 2010 bolo postavených 8 ks murovaných prestrešených, uzamykateľných stojísk pre kontajnery na domový odpad na sídlisku ŠLN. Ide o pokračovanie výstavby stojísk , ktorých by malo byť v meste celkom 67 ks. Z rozpočtu mesta bol poskytnutý príspevok vo výške 129 959,69 EUR.
- 25) **Nové prijímacie miesta mestského rozhlasu** – mesto poskytlo kapitálový príspevok vo výške 4 524,59 EUR na zhotovenie nových prijímacích miest už stávajúceho bezdrôtového rozhlasu v Brezne. Novovybudované miesta mestského rozhlasu sa nachádzajú na uliciach: Kozmonautov nad novým cintorínom, ČSA - smer tržnica a novovybudované zastávky autobusov, Clementisova smer Billa, Štúrova ulica č. 36, Školská č. 19.
- 26) **Plynový varný kotol – ZŠ s MŠ MPČE** – RO bol poskytnutý kapitálový transfer na obstaranie 2 ks varných plynových kotlov do zariadenia školského stravovania vo výške

5 870,00 EUR, pričom škola dofinancovala z mimorozpočtových zdrojov čiastku 1 036,95 EUR.

- 27) Obstaranie hnutel'ného majetku v ZŠ s MŠ Pionierska 2** – z mimorozpočtových zdrojov RO obstarala kamerový systém v hodnote 3 085,15 EUR, elektrický kotol s parákov a elektrickú smažiacu panvicu pre zariadenie školského stravovania v hodnote 12 206,84 EUR, zabezpečovací el. systém v hodnote 1 404,80 EUR.

III. Finančné operácie za rok 2010

1. Príjmové finančné operácie

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z ostatných finančných operácií	719 969	719 969,28	100,00
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	463 039	463 039,37	100,00
CELKOM	1 183 008	1 183 008,65	100,00

a) Ostatné finančné operácie predstavujú :

- Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov vo výške 276 711,52 EUR, ktoré boli vylúčené z prebytku bežného rozpočtu roku 2009 a vo výške 6 074,00 EUR vylúčených zo schodku kapitálového rozpočtu v zmysle uznesenia MsZ č. 58/2010 z 13. apríla 2010, ktorým bol schválený záverečný účet za rok 2009 a boli vyčerpané v roku 2010
 - nenormatívne FP účelovo určené na dopravu žiakov 143,95 EUR
 - FP poskytnutých MF SR 182 679,15 EUR
 - FP poskytnuté MŠ SR na projekt ZŠ s MŠ Pionierska 4 52 084,49 EUR
 - FP poskytnuté MŠ SR na projekt ZŠ s MŠ MPČL 37 823,00 EUR
 - nevyčerpané FP SOÚ – stavebný úrad 435,06 EUR
 - nevyčerpané FP SOÚ – opatr. služba administratíva 3 545,87 EUR
 - kapitálové FP na rekonštrukciu okien v ZUŠ 6 074,00 EUR
- Prevod prostriedkov z peňažných fondov – z *fondy rozvoja bývania* 41 371,76 EUR,
 - z toho : - splátka úrokov ŠFRB 16 195,99 EUR
 - splátka istiny ŠFRB 22 798,61 EUR
 - zateplenie a odvetranie strechy Nálepčova 11 2 377,16 EUR
 - z *rezervného fondu* 395 812,00 EUR,
 - z toho : - splátka istiny úveru zimný štadión 290 005,46 EUR
 - splátka istiny úveru Hotel Ďumbier 10 622,16 EUR
 - výkup pozemkov 1 869,16 EUR
 - príspevok TS na samozberač 1 700,00 EUR
 - zariadenie pre seniorov a DSS 43 310,00 EUR
 - dostavba a nadstavba zimného štadióna 34 600,00 EUR
 - prestavba a nadstavba ZŠ Pionierska 2 13 705,22 EUR

b) Prijaté úvery, pôžičky a nenávratné finančné výpomoci

V roku 2009 bol uznesením MsZ č. 135/2009 zo dňa 25. 08. 2009 schválený úver vo výške 2 100 000,00 EUR. Úver bol v roku 2009 čerpaný vo výške 1 636 960,63 EUR. Zostatok nevyčerpaného úveru prešiel do roku 2010 vo výške 463 039,37 EUR, ktorý sa vyčerpal na dostavbu a nadstavbu zimného štadióna.

2. Výdavkové finančné operácie

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Splácanie istín úveru	323 426	323 426,23	100,00
CELKOM	323 426	323 426,23	100,00

a) Splácanie istín úveru

V r. 2010 mesto splatilo nasledovné istiny z poskytnutých úverov :

- z úveru na Dostavbu a stavebné úpravy zimného štadióna (úver z roku 2005)
183 673,46 EUR
- z úveru na Dostavbu a stavebné úpravy zimného štadióna (úver z roku 2009)
106 332,00 EUR
- z úveru ŠFRB na výstavbu 23 b.j. Mazorník
7 722,89 EUR
- z úveru ŠFRB na výstavbu bytov Nálepkoval 11
15 075,72 EUR
- z prevzatého úveru HOTEL DUMBIER s.r.o.
10 622,16 EUR

IV. Finančné usporiadanie vzťahov

voči

1. zriadeným právnickým osobám
2. založeným právnickým osobám
3. štátnemu rozpočtu
4. obciam a VÚC
5. štátnym fondom
6. ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli prostriedky svojho rozpočtu; ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

1. Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám

- príspevkovým organizáciám

Príspevková organizácia	Bežné prostriedky		Kapitálové prostriedky	
	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité
Technické služby	939 502,49	939 502,49	131 659,69	131 659,69
Mestské kultúrne stredisko	222 105,18	222 105,18	4 524,59	4 524,59
Mestský športový klub	386 974,00	386 974,00	52 220,00	52 220,00

- rozpočtovým organizáciám

Rozpočtová organizácia	Bežné prostriedky		Kapitálové prostriedky	
	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité
ZŠ s MŠ Pionierska 2	1 412 398,84	1 444 293,42	0,00	16 696,79
ZŠ s MŠ K. R. Pionierska 4	1 337 276,88	1 404 617,82	0,00	0,00
ZŠ s MŠ MPCĽ	720 300,90	733 066,72	5 870,00	6 906,95
Základná umelecká škola	251 346,00	276 571,21	6 074,00	6 150,00
Centrum voľného času	106 454,00	117 744,76	0,00	0,00

2. Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám

Mesto Brezno v roku 2010 nerealizovalo žiadne finančné vzťahy s právnickými osobami založenými mestom.

3. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu ...	Poskytnuté prostriedky	Použité prostriedky	Rozdiel
Obvodný úrad v Brezne	na činnosť matriky	26 773,18	26 773,18	0,00
	na registráciu obyvateľstva	7 266,27	7 266,27	0,00
	voľby - referendum	6 710,00	6 710,00	0,00
	voľby NR SR	20 843,50	20 843,50	0,00
	voľby komunálne	14 013,21	14 013,21	0,00
ObÚ B. Bystrica	na úpravu vojnových hrobov	371,28	371,28	0,00
	na sochu partizána	330,00	330,00	0,00
	na kamerový systém – kapitálové výdavky	13 800,00	13 800,00	0,00
KŠÚ B. Bystrica	školsťvo – normatívne	2 021 892,90	2 018 892,90	3 000,00
	- nenormatívne	111 899,00	11 597,53	301,47
	školský úrad v Brezne	12 570,00	12 570,00	0,00
KSÚ B. Bystrica	SOÚ – stavebný úrad	41 336,00	41 336,00	0,00
KÚCDa K B. B.	SOÚ – cestná dopr. a komun.	2 373,00	2 373,00	0,00
KÚ ŽP B. B.	na životné prostredie	2 516,55	2 516,55	0,00
MŠ SR	Chalupkovo Brezno	7 903,18	7 903,18	0,00
	Projekt ZŠ Pionierska 4	57 859,26	44 030,99	13 828,27
	Projekt ZŠ MPCĽ	228,79	228,79	0,00
MDVRR SR	ŠFRB	13 276,69	13 276,69	0,00

	Projekt EÚ – Pionierska 2 – kapitálové	584 686,73	584 686,73	0,00
ÚPSVaR v Brezne	školsťvo – deti v hmot. núdzi	34 884,84	34 884,84	0,00
	aktivačné práce	24 328,66	24 328,66	0,00
	trh práce § 50 i	14 498,70	14 498,70	0,00
	osob. príjemca rod. prídavkov	24 563,11	24 563,11	0,00
	osob. príjemca soc. dávok	31 486,56	31 486,56	0,00
	vzdelávanie zamestnancov	106 246,59	106 246,59	0,00
Úrad vlády	dotácia - DOR	8 689,00	8 689,00	0,00
	dotácia - útulok	58 591,00	58 591,00	0,00
	viacúčel. ihrisko - kapitálové	39 832,70	0,00	39 832,70
MK SR	dotácia pre knižnicu	3 000,00	3 000,00	0,00
MF SR	sociálne	21 270,00	21 270,00	0,00
	na výpadok podielových daní	280 342,00	280 342,00	0,00
Fond soc. rozvoja	terénna soc. práca	15 939,32	15 939,32	0,00
Nár. agentúra programu celoživ. vzdelávania	Projekt „COMENIUS	8 000,00	3 523,01	4 476,99
CELKOM		3 618 322,12	3 556 882,69	61 439,43

Legenda :

KÚ B. Bystrica	Krajský úrad Banská Bystrica
KŠU B. Bystrica	Krajský školský úrad Banská Bystrica
KSÚ B. Bystrica	Krajský stavebný úrad Banská Bystrica
KÚCDAK B.B.	Krajský úrad pre cestnú dopravu a komunikácie Banská Bystrica
KÚ ŽP B. Bystrica	Krajský úrad životného prostredia Banská Bystrica
MŠ SR	Ministerstvo školstva SR
MDVRR SR	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR
ÚPSVaR v Brezne	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny v Brezne
MF SR	Ministerstvo financií SR

Z poskytnutých FP neboli vyčerpané nasledovné transfery, ktoré budú v zmysle poskytnutých zmlúv čerpané aj v r. 2011 resp. v neskorších obdobiach :

- FP na dopravu žiakov ZŠ s MŠ Pionierska 2	188,85 EUR	čerpať do 31.3.2011
- FP na dopravu žiakov ZŠ s MŠ K.Rapoša Pionierska 4	112,62 EUR	čerpať do 31.3.2011
- FP na tovary a služby ZŠ s MŠ MPČL	3 000,00 EUR	čerpať do 31.3.2011
- FP na projekt ZŠ s MŠ Pionierska 4	13 828,27 EUR	čerpať do 30.9.2011
- FP na viacúčelové ihrisko	39 832,70 EUR	čerpať do 30.6.2011
- FP na projekt „COMENIUS“	4 476,99 EUR	čerpať do 31.7.2012

Finančné zúčtovanie bolo alebo bude vykonané v zmysle pokynov poskytovateľa.

4. Finančné usporiadanie voči obciam a VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu ...	Poskytnuté prostriedky	Použité prostriedky	Rozdiel
Obce združené v SOÚ	Správne poplatky stav. úrad	7 440,74	6 608,84	831,90
	Na činnosť opatr. služby	31 723,39	26 388,36	5 335,03
VÚC Banská Bystrica	Dni mesta	1 332,00	1 332,00	0,00
	Akcia „Podajme si ruky“	529,00	529,00	0,00
	Detské Chalupkovo Brezno	300,00	300,00	0,00
CELKOM		41 325,13	35 158,20	6 166,93

Správne poplatky za výkon stavebného úradu sú príjmom stavebného úradu a tieto príjmy v zmysle uzatvorenej zmluvy slúžia na vykrytie výdavkov stavebného úradu. V roku 2010 stavebný úrad na svoju činnosť nevyčerpal všetky vlastné príjmy, zostatok vo výške 831,90 EUR prostredníctvom finančných operácií prechádza do rozpočtu roku 2011. Nevyčerpané finančné prostriedky sa vylučujú z prebytku hospodárenia mesta.

V zmysle uzatvorenej zmluvy obcí združených v SOÚ poukazujú obce z vlastného rozpočtu na činnosť opatrovateľskej služby – administratíva. Z transferov poskytnutých na túto činnosť sa nevyčerpalo 5 335,03 EUR. Zostatok prechádza prostredníctvom finančných operácií do roku 2011. Tieto finančné prostriedky sa takisto vylučujú z prebytku hospodárenia mesta.

Mesto predkladá ročné vyúčtovanie SOÚ obciam združeným v SOÚ.

Finančné prostriedky poskytnuté VÚC Banská Bystrica boli použité v zmysle uzatvorených zmlúv.

5. Finančné usporiadanie vo štátnom fondom

Mesto Brezno v roku 2010 nerealizovalo žiadne finančné vzťahy so štátnymi fondmi.

6. Finančné usporiadanie voči ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom

Mesto poskytlo dotácie v súlade s VZN č. 105/2004 o poskytovaní dotácií a členských príspevkov fyzickým a právnickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný a verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Poskytnuté prostriedky	Použité prostriedky	Rozdiel
Športové kluby		45 849	45 849,00	0,00
Atletický klub Mostáreň MŠK	Na vlastnú činnosť	4 760	4 760,00	0,00
Klub biatlonu Brezno	Na vlastnú činnosť	3 110	3 110,00	0,00
Hokejový klub MŠK Brezno	Na vlastnú činnosť	28 370	28 370,00	0,00
Klub karate	Na vlastnú činnosť	1 770	1 770,00	0,00
Slovenský cykloklub Ďumbier	Na vlastnú činnosť	1 450	1 450,00	0,00
Stolnotenisový oddiel MŠK	Na vlastnú činnosť	1 450	1 450,00	0,00
Športovo-strelecký klub	Na vlastnú činnosť	2 110	2 110,00	0,00
Slovenský klub turistov	Na vlastnú činnosť	1 110	1 110,00	0,00
Volejbalový klub	Na vlastnú činnosť	1 719	1 719,00	0,00
Kultúrne telesá		23 750	23 750,00	0,00
Country skupina Vodopád	Na činnosť a na festival Country za stodolou	2 700	2 700,00	0,00
Folklórny súbor Mostár	Reprezentácia v Chorvátsku	2 700	2 700,00	0,00
Dychový orchester mesta Brezno	Na vlastnú činnosť a na obnovu ošatenia	2 700	2 700,00	0,00
Det'ský folklórny súbor Šťastné detstvo	Na prepravné do Macedónska, na vlastnú činnosť, na prenájom telocvične, na zájazd do zahraničia	5 200	5 200,00	0,00
Spevácky zbor mesta Brezno	Na zájazd do Rumunska a vlastnú činnosť	2 750	2 750,00	0,00
Tanečno – šport. Klub AJKA	Na vlastnú činnosť	1 700	1 700,00	0,00
Divadelný súbor J. Chalupku	Na činnosť DSJCH a Štúdia mladých a na podujatie Divadelná	6 000	6 000,00	0,00

	Chalúpka			
Ostatné		83 668	82 525,37	1 142,73
STU MF Trnava, DP Brezno	Na pokrytie časti nákladov s prevádzkou	3 651	2 508,27	1 142,73
STU MF Trnava	Na pokrytie časti nákladov s prevádzkou	1 660	1 520,15	139,85
OZ Buď alebo!	Na výstavu „SPOLOČENSTVO“	300	300,00	0,00
ŠK Flipper	Na medzinárodné plav. preteky	1 200	1 200,00	0,00
Tále, a.s. Tále	„Ladies European Tour“	10 000	10 000,00	0,00
AFS, Žilík	„Brezniansky koniarik 2010“	2 000	2 000,00	0,00
OZ Berezum	zhotovenie histor. kostýmov	3 000	3 000,00	0,00
SZPB č. 2	66. výročie SNP a KDO	500	500,00	0,00
ŠZ Kotva, Zadné Hálly	preprava pri rôznych výletoch	500	500,00	0,00
SZ zdravotne postihnutých	12.ročník ZÚT v Tisovci	500	500,00	0,00
SZPB, oblasťný výbor, Brezno	centrálne oslavy ukončenia II.sv.vojny	600	600,00	0,00
OZ Kresťan	„Sklon sa, Pane, v láske k nám“ „Vďaka, Pane, za Tvoju milosť“	1 800	1 800,00	0,00
Jednota dôchodcov – okresná organizácia	Rôzne akcie usporiadané pre seniorov v 2010	400	400,00	0,00
Jednota dôchodcov – MO	Na bežnú činnosť	400	400,00	0,00
Greenleaf Design	„KAM V BREZNE v roku 2010“	1 500	1 500,00	0,00
MO Matica Slovenska	Oslavy dňa ústavy a oslavy narodenín F. Kreutza	1 000	1 000,00	0,00
SZPB č. 1	zájazd – po stopách oslobodenia	500	500,00	0,00
OZ Nairam	„Dumbierfest 2010“	300	300,00	0,00
Klub biatlonu	IBU pohár v biatlone	3 000	3 000,00	0,00
ZMOS	Zbierka na povodne	15 000	15 000,00	0,00
Motošport TEAM Daniš	Preteky do vrchu 2010	1 500	1 500,00	0,00
Združenie obcí Ekológ	Na realizáciu projektov	34 357	34 357,10	0,00

K 31. 12. 2010 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli mestom Brezno poskytnuté v súlade s VZN č. 105/2004 o dotáciách a členských príspevkoch okrem STU MF Trnava, ktorá vyúčtovanie zaslala až v januári 2011, pričom nám bol vrátený aj zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov vo výške 139,85 EUR.

Od 1. 1. 2010 v zmysle zmluvy o poskytnutí dotácie a podľa VZN 11/2009 bola EBG-Európske vzdelávacie strediská pre povolanie a spoločnosť, Závadka n/Hronom poskytnutá dotácia na mzdy a prevádzku na dieťa a žiaka škôl a školských zariadení zriadených na území mesta Brezno vo výške 21 829,50 EUR/rok.

Od 1. 3. 2010 bola na základe zmluvy o poskytnutí dotácie bola poskytnutá dotácia Slovenskému červenému krížu, územný spolok, Banská Bystrica účelovo určená na „prevádzku sociálneho taxíka v meste Brezno“ vo výške 896 EUR/mesiac, čo na rok 2010 predstavovala suma 8 960 EUR.

V. Hodnotiaca správa programového rozpočtu

V zmysle § 9 ods. 1) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov rozpočet na rok 2010 bol zostavený vrátane programov mesta. Výdavky rozpočtu mesta boli alokované do 9 programov, ktoré sa vnútorne členia na podprogramy, prvky a projekty.

Program predstavuje súhrn aktivít (prác, činností, dodávok) vykonávaných na splnenie zámerov a cieľov.

Zámer vyjadruje očakávaný pozitívny dôsledok dlhodobého plnenia príslušných cieľov.

Cieľ sa monitoruje a hodnotí merateľným **ukazovateľom**.

Pri hodnotení jednotlivých programov sa využívajú základné kritériá – relevantnosť, efektívnosť a hospodárnosť, účinnosť, vplyv, udržateľnosť.

Programové rozpočtovanie v súčasnej podobe je veľkým otáznikom a veľkou témou v územnej samospráve. Zatiaľ je skutočne v programovom rozpočtovaní územná samospráva na začiatku. Je to dobrá myšlienka a je treba hľadať metódy, nástroje, možno aj legislatívne opatrenia na to, aby sa táto dobrá myšlienka presadila. Momentálne je ešte vnímaná do veľkej miery ako administratívna záťaž. Spoločným cieľom MF SR, samosprávy a ostatných zainteresovaných bude v blízkej budúcnosti hľadať také opatrenia, aby sa základný zámer naplnil. V súčasnosti predkladaný programový rozpočet je len naplnením paragrafového znenia zákona, nakoľko ani riadiace orgány (DR SR, MF SR) doposiaľ neprejavili záujem na vyhodnotení efektivity realizovaného programového rozpočtovania.

Hodnotiaca správa programového rozpočtu mesta tvorí Prílohu č. 3 Záverečného účtu mesta.

- Program č. 1 : Mesto pre občana
 - tento program zahŕňa všetky výdavky súvisiace s kanceláriou primátora, kanceláriou prednostu, mestským zastupiteľstvom, administratívou mestského úradu, ďalej výdavky na opravu a údržbu majetku mesta, výdavky na vzdelávanie zamestnancov, na autodopravu, výdavky súvisiace s evidenciou obyvateľstva, s informatizáciou mesta. Ďalej obsahuje výdavky súvisiace s preneseným výkonom štátnej správy a výdavky súvisiace s finančnou a rozpočtovou oblasťou (úroky, platby bankám ...)
- Program č. 2 : Bezpečnosť, právo a poriadok
 - v tomto programe sú alokované všetky výdavky súvisiace so zákonnými povinnosťami mesta na úseku civilnej ochrany a ochrany pred požiarmi, ale aj výdavky na komplexné zabezpečenie verejného poriadku v meste mestskou políciou.
- Program č. 3 : Odpadové hospodárstvo
 - kumuluje v sebe všetky výdavky spojené so zberom, separáciou a uložením komunálneho odpadu na území mesta Brezna, výdavky na likvidáciu nelegálnych skládok, kapitálový výdavok na obstaranie stojísk na komunálny odpad, výdavky vynakladané na čističky odpadových vôd, na vybudovanie vodovodov a kanalizácií v lokalitách mesta.
- Program č. 4 : Doprava
 - v tomto programe sú alokované všetky výdavky spojené s opravou a údržbou miestnych komunikácií, s ich udržiavaním, výdavky s čistením verejných priestranstiev, ale aj výdavok – príspevok na prevádzkovanie MHD v meste a výdavky na vybudovanie autobusových zastávok v meste, na vybudovanie parkovacích miest, na zmenu dopravného značenia.

- Program č. 5 : Vzdelávanie
 - výdavky spojené s prevádzkou, opravou a údržbou škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta. Sú to výdavky na prenesený výkon štátnej správy ale aj originálne kompetencie. Súčasťou sú aj výdavky na súkromnú materskú školu EBG.
- Program č. 6 : Šport
 - tento program obsahuje výdavky Mestského športového klubu čerpané z rozpočtu mesta prostredníctvom príspevku a samozrejme výdavky na dostavbu a stavebné úpravy zimného štadióna. Tiež sú tu zahrnuté dotácie pre športové kluby.
- Program č. 7 : Kultúra
 - tento program obsahuje výdavky Mestského kultúrneho strediska čerpané z rozpočtu mesta prostredníctvom príspevku ako aj dotácie kultúrnym telesám a výdavky na činnosť ZPOZu.
- Program č. 8 : Prostredie pre život
 - výdavky súvisiace so zlepšovaním prostredia občanov mesta, so zabezpečením bežných potrieb občanov, so skrášľovaním prostredia, vybudovanie viacúčelového ihriska. Ďalšou dôležitou oblasťou je bývanie – prostredie na bývanie, oprava a údržba nájomných bytov, výstavba nových bytov a pod.
- Program č. 9 : Sociálne služby
 - zahŕňa starostlivosť o občanov a to či už seniorov alebo zdravotne postihnutých, starostlivosť o rodiny s deťmi ale aj tých, ktorí sa ocitli v nepriaznivej sociálnej situácii. Výdavky súvisiace s týmito činnosťami sú rozpísané v jednotlivých podprogramoch.

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV k 31. 12. 2010

1. Majetok mesta Brezno

Aktíva t.j. majetok mesta podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2010 predstavujú sumu 49 061 111 EUR.

Pasíva t.j. vlastné imanie a záväzky mesta podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2010 predstavujú sumu 49 061 111 EUR.

Členenie aktív

Aktíva - názov	PS k 1.1.2010	Prírastky	Úbytky	KS k 31.12.2010
Neobežný majetok, v tom :	26 605 444	1 077 188	3 531 537	24 151 095
Dlhodobý nehmot. majetok	31 953	15 161	12 967	34 147
Dlhodobý hmot. majetok	22 097 291	1 062 028	3 518 571	19 640 748
Dlhodobý finančný majetok	4 476 200	0	0	4 476 200
Obežný majetok, v tom :	22 921 950	82 235 800	80 273 911	24 883 839
Zásoby	5 111	78 865	80 491	3 485
Zúčtovanie transferov	21 017 167	3 381 645	904 497	23 494 315
Pohľadávky	864 178	4 129 889	4 351 992	642 075
Finančný majetok	1 035 494	74 645 400	74 936 930	743 964
Časové rozlíšenie	19 532	26 177	19 532	26 177
MAJETOK celkom	49 546 926	83 339 165	83 824 980	49 061 111

Členenie pasív

Pasíva - názov	PS k 1.1.2010	Prírastky	Úbytky	KS k 31.12.2010
Vlastné imanie, v tom :	35 071 023	0	2 761 623	34 124 557
Nevysporiadaný VH minulých rokov	37 794 022	0	2 761 623	35 032 399
VH za účtovné obdobie	- 2 722 999			- 907 842
Záväzky, z toho :	8 826 321	7 245 285	7 320 653	8 750 953
Zo sociálneho fondu	5 269	20 413	24 925	757
Dlhodobé záväzky	3 329 844	437 352	349 972	3 417 224
Krátkodobé záväzky	77 532	3 529 140	3 556 533	50 139
Bankové úvery	4 657 367	463 039	300 628	4 819 778
Voči zamestnancom	9	0	9	0
Rezervy krátkodobé	38 400	46 713	38 400	46 713
Prijaté preddavky	207 752	182 691	215 406	175 037
Zúčt. medzi subj.ver.správy	485 149	107 125	531 551	60 723
Zúčtovanie s EÚ	0	8 000	3 523	4 477
Iné záväzky	25 000	18 059	39 860	3 199
Ostatné priame dane	0	120 802	109 914	10 888
Zamestnanci	0	1 546 489	1 448 901	97 588
Zúčt. s inštit. soc. a nem.zab.	0	765 462	701 031	64 431
Časové rozlíšenie	5 649 582	863 308	327 289	6 185 601
Vlastné imanie a záväzky	49 546 926	8 108 593	10 409 566	49 061 111

1/1 Bilancia pohľadávok

Prehľad vývoja pohľadávok za roky 2006 – 2010 (údaje v EUR)

Pohľadávky	2006	2007	2008	2009	2010
Do lehoty splatnosti	189 537	121 822	363 274	346 381	263 814
Po lehote splatnosti	516 730	568 877	536 447	660 034	615 690
CELKOM	706 267	690 699	899 721	1 006 415	879 504

Nedaňové pohľadávky 508 293 EUR

- preddavok – poštovné služby (paušál) 432 EUR
- služby poskytované na pulte centrálnej ochrany 4 383 EUR
- za služby spojené s nájmom bytov 119 249 EUR
- za služby spojené s nájmom nebytových priestorov 68 332 EUR

Pohľadávky za služby spojené s nájmom bytov a nebytových priestorov za rok 2010 (119 249 EUR + 68 332 EUR) sa eviduje z dôvodu zmeny účtovania služieb (predpis); k úhrade resp. zúčtovaniu dôjde po vykonaní ročného zúčtovania služieb k 31.5.2011.

- za nájom a služby v nebytových priestoroch 101 040 EUR
- za nájom bytov a služby spojené s nájmom 189 947 EUR
- za opatrovateľskú službu 2 250 EUR
- za nájomné pozemkov 3 918 EUR
- za uloženie odpadu Sekológ 9 014 EUR
- pohľadávky voči zamestnancom – stravné lístky, telefón 2 296 EUR
- Komunálna poisťovňa – poisťné plnenie 350 EUR
- STU Trnava - zúčtovanie dotácie 140 EUR
- pokuty a priestupky občanov 3 534 EUR
- transfer od obcí na činnosť SOÚ –opatrovateľská služba 1 073 EUR
- za porušenie povinnej školskej dochádzky 1 483 EUR
- za vodu Podkoreňová, Rohozná 506 EUR
- za služby v DOR 346 EUR

Súčasťou pohľadávok sú aj pohľadávky vyplývajúce zo zúčtovania rozpočtu mesta voči ŠR (účet 357) :

- refundácia aktivačných prác z ÚPSVR 6 279 EUR
- refundácia z Fondu soc. rozvoja – Terénna sociálna práca 22 377 EUR
- refundácia z MVR SR – Prestavba ZŠ Pionierska 2 91 721 EUR
- ostatné (dovolenky prenesený výkon) 679 EUR

V prípade, že by sa do úvahy nebrali pohľadávky voči ŠR, ta celková výška pohľadávok v roku 2010 sa oproti predchádzajúcemu roku znížila.

Výška pohľadávok na nájomnom a cenách služieb spojených s užívaním bytov je evidovaná k 31.12.2010 v celkovej výške 189 947,06 EUR. Výška uvedených pohľadávok vznikla neuhradením nájomného prípadne ceny služieb spojených s užívaním bytov nájomníkmi. Táto položka predstavuje celkovo 83 prípadov, ktoré sú v štádiu vymáhania. Inventúrny súpis jednotlivých prípadov je súčasťou inventarizácie vykonanej k 31. 12. 2010. Z vykázaného počtu neplatičov je v porovnaní s predchádzajúcim rokom, kedy bolo evidovaných 132 prípadov, vidieť celkový pokles neplatičov. Táto skutočnosť sa síce neprejavila na celkovej výške vykázaných nedoplatkov v roku 2010, ale pri medziročnom

porovnaní stavu pohľadávok za roky 2008, 2009 a 2010 vidieť ich úbytok. Kým v roku 2009 vzrástla hodnota evidovaných pohľadávok oproti roku 2008 o 21,78 % v roku 2010 bol nárast oproti roku 2009 len vo výške 13,26 %.

Zníženie počtu neplatičov sa v roku 2010 podarilo dosiahnuť sprísnením postupov pri vymáhaní pohľadávok za nájomné a služby spojené s užívaním bytov. Sprísnenie spočívalo v posielaní upomienok vo forme pokusov o mimosúdnu pokonávku, ktorej súčasťou bola aj hrozba výpovede z nájmu. Na základe takéhoto postupu 2 neplatiči uhradili nedoplatky na nájme v plnom rozsahu a so štyrmi nájomníkmi bola uzatvorená dohoda o splátkach.

Z dôvodu nereagovania na doručenú výzvu bola v roku 2010 doručená 8 nájomníkom výpoveď z nájmu a u jedného nájomníka bola podaná žaloba na vypratanie bytu. Jedná sa o nájomníkov, ktorí si svoje povinnosti nájomcu neplnia dlhodobo a sú hlavnou príčinou zvyšovania hodnoty evidovaných pohľadávok na nájomnom a službách spojených s užívaním bytov.

V súvislosti s vykázaným medziročným poklesom hodnoty pohľadávok evidovaných k 31.12.2010 treba ďalej poznamenať, že k jej zníženiu prispel aj odpis nevymožiteľných pohľadávok spojených s prenájomom bytov v obytných domoch na Kuzmányho ul. č. 1 a Predné Halny č.10. v celkovej výške 15 067,91 EUR. Tento údaj však nebol zahrnutý do vykazovaného nárastu pohľadávok, nakoľko by tým došlo k skresleniu skutočného úbytku neplatičov a umelého vykázaného zníženého nárastu pohľadávok za rok 2010 o ďalších 8,26 %. Pri znižovaní pohľadávok súdnou cestou je potrebné uviesť, že aj naďalej pretrváva stav taký, že žaloby smerujúce k uloženiu povinnosti na zaplatenie dlžných súm sú zo strany konajúcich súdov právoplatne ukončené v prospech Mesta Brezno, avšak celý proces vymáhania končí podaním návrhu na vykonanie exekúcie, ktoré nie je možné vykonať z dôvodu nemajetnosti dlžníkov. Tomuto tvrdeniu nasvedčuje skutočnosť, že z 13 prípadov podaných návrhov na vykonanie exekúcie sa v roku 2010 podarilo rozhodnúť len v jednom prípade a to tak, že bola vykonaná exekúcia zrážkami zo mzdy. K popísanému stavu vymáhania pohľadávok súdnou cestou je potrebné pripočítať ďalších 18 prípadov, ktorých vymáhanie ešte z minulosti zabezpečuje externý právnik JUDr. Šramko a z ktorých sa k 31.12.2010 z dôvodu nemajetnosti dlžníkov nepodarilo cestou exekúcie vymôcť ani jeden prípad.

Výška pohľadávok na nájomnom a cenách služieb spojených s užívaním nebytových priestorov je evidovaná k 31.12.2010 v celkovej výške 101 040,35 EUR.

Výška uvedených pohľadávok vznikla neuhradením nájomného prípadne ceny služieb spojených s užívaním nebytových priestorov nájomníkmi. Táto položka predstavuje v roku 2010 celkovo 27 prípadov, ktoré sú v štádiu vymáhania. Inventúrny súpis jednotlivých prípadov je súčasťou inventarizácie vykonanej k 31. 12. 2010.

Zníženie evidovanej výšky pohľadávok za prenájom nebytových priestorov k 31.12.2010 o 10,87 % oproti roku 2009 sa aj pri prenájme nebytových priestorov podarilo dosiahnuť hlavne sprísnením postupov pri vymáhaní pohľadávok za nájomné a služby spojené s užívaním prenajatých nebytových priestorov. Podobne ako pri prenájme bytov spočívalo v posielaní upomienok vo forme pokusov o mimosúdnu pokonávku, ktorej súčasťou bola aj hrozba výpovede z nájmu. Na základe takéhoto postupu došlo k uzatvoreniu dohody o splátkach neuhradeného dlhu s dvomi nájomcami.

Z dôvodu nereagovania na výzvu bola v roku 2010 daná 3 nájomníkom výpoveď z nájmu, ktorí po doručení výpovede uhradili svoj dlh z prenájomu v priebehu plynutia výpovednej lehoty a to v plnom rozsahu dlžnej sumy. Na základe tejto skutočnosti Mesto Brezno vzalo u týchto nájomcov svoju výpoveď späť. Ostatné prípady sú uplatnené na príslušnom súde v celkovom počte 16. Z tohto počtu bolo v roku 2010 podaných 8 žalôb na príslušný súd vo veci zaplatenia nájomného a dva návrhy na vypratanie nebytových priestorov.

Osobitným prípadom je pohľadávka voči Obchodnej spoločnosti BYPOS Brezno s.r.o v likvidácii, k vysporiadaniu ktorej bude možné pristúpiť až po vykonaní jej likvidácie a to z dôvodu, že táto spoločnosť nemá dostatočný majetok, ktorý by mohol túto dlžobu pokryť a pohľadávka voči Horehronskému sociálnemu podniku, ktorá bola v roku 2010 uplatnená v konkurznom konaní.

Výška pohľadávok na nájomnom za pozemky k 31.12.2010 je v celkovej výške 3 917,92 EUR. Táto čiastka predstavuje v roku 2010 celkovo 9 prípadov, ktoré sú v štádiu vymáhania. Z tohto počtu bol jeden prípad prihlásený ako pohľadávka do konkurzného konania, jeden prípad bol podaný na súdne vymáhanie, pričom v tomto prípade došlo zároveň k vypovedaniu nájomnej zmluvy. Ostatné prípady predstavujú pohľadávky, u ktorých bola odoslaná výzva k úhrade vo forme mimosúdnej pokonávky.

U služieb na pulte centrálnej ochrany si uplatnilo mesto na súde pohľadávku vzniknutú z titulu neuhradenia tejto služby v roku 2010 v celkovej hodnote 424,79 EUR, čo predstavuje celkovo 2 prípady. Z takto uplatnených nárokov sú obidva prípady v štádiu exekučného konania.

V neposlednom rade veľký vplyv na výšku pohľadávok majú **daňové pohľadávky** – pohľadávky na dani z nehnuteľností sa zvýšili oproti roku 2009 o 4 758 EUR a pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad sa zvýšili o 13 209 EUR, aj keď treba ale podotknúť, že sa zvýšil počet daňových poplatníkov. Pohľadávky z reklamy a za alkohol boli dané na odpis a to z toho dôvodu, že tieto boli zo zákona zrušené a ďalšie vymáhanie bolo neúčinné a aj nehospodárne. Daňové pohľadávky mesto rieši v rámci daňového exekučného konania a to exekúciami na dôchodky, mzdy a účty neplatičov. V roku 2010 sa podarilo exekučným a mimoexekučným konaním vymôcť pohľadávky vo výške 40 870,91 EUR. Celkom bolo začatých 173 exekúcií, z toho 129 exekučných konaní bolo zastavených po vymožení daňových nedoplatkov.

Prehľad o vývoji daňových pohľadávok za roky 2006 – 2010 (v EUR)

Pohľadávky	2006	2007	2008	2009	2010
Daň z nehnuteľností	165 965	151 575	125 980	153 595	158 353
Daň za psa	2 191	2 247	2 621	2 462	2 937
Daň za ver. priestranstvo	579	1 536	4 288	1 319	1 505
Daň za nevýherné hracie automaty	35	0	0	0	0
Daň za predajné autom	37	0	0	0	0
Daň za ubytovanie	17	40	0	0	0
Poplatok z reklamy	320	323	262	243	0
Poplatok za alkohol	345	101	101	101	0
Poplatok za kom. odpad	155 127	175 484	178 047	195 207	208 416
CELKOM	324 616	331 306	311 299	352 927	371 211

Okrem uvedených aktív a pasív vedených v účtovnej závierke za rok 2010 mesto eviduje aj majetok na podsúvahových účtoch t.j. majetok zverený do správy príspevkovým a rozpočtovým organizáciám zriadených mestom – dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

2. Majetok v správe príspevkových organizácií

Aktíva t.j. majetok PO spolu podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2010 predstavujú sumu 19 788 662 EUR.

Pasíva t.j. vlastné imanie a záväzky PO spolu podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2010 predstavujú sumu 19 788 662 EUR.

Aktíva - celkom

Aktíva - názov	PS k 1.1.2010	Prírastky	Úbytky	KS k 31.12.2010
Neobežný majetok, v tom :	18 919 594	9 472 419	8 900 561	19 491 452
Dlhodobý nehmot. majetok	11 018	- 7 058	0	3 960
Dlhodobý hmot. majetok	18 908 576	9 479 477	8 900 561	19 487 492
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0
Obežný majetok, v tom :	245 386	4 718 234	4 690 963	272 657
Zásoby	83 827	245 440	249 756	79 510
Zúčtovanie transferov	0	247 419	245 845	1 574
Pohľadávky	59 303	761 524	740 511	80 316
Finančný majetok	102 256	3 463 851	3 454 850	111 257
Časové rozlíšenie	25 882	24 552	25 882	24 553
MAJETOK PO celkom	19 190 862	14 215 205	13 617 405	19 788 662

Pasíva - celkom

Pasíva - názov	PS k 1.1.2010	Prírastky	Úbytky	KS k 31.12.2010
Vlastné imanie, v tom :	42 748	35 994	13 602	- 5 156
Zákonný rezervný fond	0	35 994	13 602	22 392
Nevysporiadaný VH minulých rokov	8 882			23 808
VH za účtovné obdobie	33 866			- 51 356
Záväzky, z toho :	19 069 907	5 833 133	5 204 912	19 698 428
Zo sociálneho fondu	10 490	29 145	29 955	9 681
Dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky	107 931	2 039 003	2 008 184	138 750
Bankové úvery	0	0	0	0
Voči zamestnancom	9 872	1 317 287	1 280 345	46 814
Rezervy krátkodobé	23 595	9 058	23 595	9 058
Prijaté preddavky	37	500	497	40
Zúčt. medzi subj.ver.správy	18 917 502	2 407 412	1 833 584	19 491 331
Iné záväzky	480	30 726	28 451	2 755
Časové rozlíšenie	78 206	32 624	15 441	95 390
Vlastné imanie a záväzky PO celkom	19 190 862	5 901 751	5 233 655	19 788 662

3. Majetok v správe rozpočtových organizácií

Aktíva t.j. majetok RO spolu podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2010 predstavujú sumu 4 262 871 EUR.

Pasíva t.j. vlastné imanie a záväzky RO spolu podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2010 predstavujú sumu 4 262 871 EUR.

Aktíva - celkom

Aktíva - názov	PS k 1.1.2010	Prírastky	Úbytky	KS k 31.12.2010
Neobežný majetok, v tom :	2 099 821	1 811 725	22 654	3 888 892
Dlhodobý nehmot. majetok	0	0	0	0
Dlhodobý hmot. majetok	2 099 821	1 811 725	22 654	3 888 892
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0
Obežný majetok, v tom :	960 929	5 849 572	6 439 307	371 193
Zásoby	3 728	386 134	384 047	5 814
Zúčtovanie transferov	942 210	2 032 732	2 895 118	79 824
Pohľadávky	3 450	652 825	646 765	9 510
Finančný majetok	11 541	2 777 881	2 513 376	276 046
Časové rozlíšenie	2 196	2 784	2 195	2 785
MAJETOK RO celkom	3 062 945	7 664 081	6 464 155	4 262 871

Pasíva - celkom

Pasíva - názov	PS k 1.1.2010	Prírastky	Úbytky	KS k 31.12.2010
Vlastné imanie, v tom :	- 132 904			- 86 844
Nevysporiadaný VH minulých rokov	- 122 514			- 132 904
VH za účtovné obdobie	- 10 390			46 060
Záväzky, z toho :	3 192 575	7 013 139	5 927 108	4 338 604
Zo sociálneho fondu	5 898	22 731	25 191	3 438
Dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky	40 048	1 405 426	1 335 657	109 816
Bankové úvery	0	0	0	0
Voči zamestnancom	0	2 783 344	2 624 791	158 553
Rezervy krátkodobé	123 744	136 512	123 744	136 512
Prijaté preddavky	3 437	123 066	121 526	4 978
Zúčt. medzi subj.ver.správy	3 018 695	2 514 139	1 615 760	3 917 074
Iné záväzky	752	87 920	80 439	8 233
Časové rozlíšenie	3 274	14 436	6 599	11 111
Vlastné imanie a záväzky RO celkom	3 062 945	7 087 575	5 933 707	4 262 871

C. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU k 31.12.2010

Mesto eviduje k 31. 12. 2010 tieto záväzky :

Dlhodobé :

- voči DEXIA Banka Slovensko a.s.	4 819 778 EUR
z toho : úver z r. 2005	2 682 270 EUR
úver z r. 2009	1 993 668 EUR
prevzatý úver HOTEL ĎUMBIER s.r.o.	143 840 EUR
- voči EUROVIA a.s. Košice (banka DEXIA)	1 757 334 EUR
- voči SLIAČAN SK a.s. (banka DEXIA)	177 047 EUR
- voči MP STAV PLUS s.r.o. (banka DEXIA)	97 396 EUR
- voči ŠFRB	728 909 EUR
z toho : 23 b.j. Mazorník	275 408 EUR
byty Nálepškova 11	453 501EUR
- voči sociálnemu fondu	758 EUR
- voči nájomníkom (zábezpeka na byty)	8 430 EUR

V predchádzajúcom období mesto pristúpilo k prijatiu dlhodobých úverov na krytie svojich investičných zámerov. V roku 2005 prijalo úver na „Dostavbu a stavebné úpravy zimného štadióna v Brezne“ a následne v roku 2009 prijalo ďalší úver v súvislosti s touto investičnou akciou ako aj s ďalšími investičnými zámermi. Úver bol dočerpaný v roku 2010.

V spojitosti so vstupom svojej dcérskej spoločnosti HOTEL ĎUMBIER s.r.o. do likvidácie mesto prevzalo záväzok tejto s.r.o. a to splátku úveru.

Dlhodobým záväzkom mesta sú aj splátky banke DEXIA Slovensko a.s., ktorej EUROVIA CESTY Košice a.s., SLIAČAN SK a.s., MP STAV PLUS s.r.o. v zmysle uzatvorených zmlúv postúpili pohľadávky voči mestu za opravu a údržbu miestnych komunikácií a chodníkov, ktoré boli realizované v roku 2009 a 2010.

Mesto má aj ďalšie dlhodobé záväzky a to voči ŠFRB, ktorý poskytol úver na výstavbu 23 b.j. na Mazorníku a na prestavbu bytov na Nálepškovej ul. 11.

V súvislosti s prenájomom bytov a vzhľadom na vysoké pohľadávky z nájmu bytov mesto uzatvára už len nájomy na dobu určitú s prijatím 3-mesačnej zábezpeky od nájomníkov.

Krátkodobé :

- voči dodávateľom	50 138 EUR
- voči zamestnancom	97 588 EUR
- voči orgánom soc. a nem. poistenia	64 431 EUR
- voči EÚ (COMENIUS)	4 477 EUR
- ostatné záväzky (stravné lístky...)	3 198 EUR
- voči Daňovému úradu	10 889 EUR
- prijaté preddavky	175 037 EUR
- EUROVIA a.s. Košice	556 716 EUR
- MP STAV PLUS s.r.o.	24 348 EUR
- SLIAČAN SK a.s.	44 244 EUR
- ŠFRB	22 799 EUR
z toho: 23 b.j. Mazorník	7 723 EUR
byty Nálepškova 11	15 076 EUR

Mesto eviduje k 31.12.2010 záväzky v lehote splatnosti voči dodávateľom vo výške 50 138 EUR, z toho :

- Dalkia Brezno a.s. za dodávku tepla	18 680 EUR
- Slovnaft a.s. za pohonné hmoty	373 EUR
- Slovak Telecom a.s. za tel. služby	1 439 EUR
- Stredoslovenská vodárenská spoločnosť za vodné a stočné	1 490 EUR
- Sekológ s.r.o. za uloženie odpadu	18 413 EUR
- COOP Jenota Brezno za tovar RP	1 841 EUR
- Dom dôchodcov Hron za služby soc. starostlivosti	5 227 EUR
- Slovenská pošta a.s. za poštový úver	1 199 EUR
- ostatné	1 476 EUR

Voči zamestnancom eviduje mesto svoj záväzok za mzdy za mesiac december 2010 vo výške 97 588 EUR a záväzok voči orgánom sociálneho poistenia a zdravotného poistenia za mesiac december 2010 vo výške 64 431 EUR, voči daňovému úradu záväzky vo výške 10 889 EUR. Na prijatých preddavkoch eviduje mesto záväzky z nevyúčtovaných záloh za bytové a nebytové priestory, za služby spojené s nájmom, ktoré v zmysle zákona budú vyúčtované do 31.5.2010.

Mesto eviduje v krátkodobých záväzkoch časť dlhodobého záväzku EUROVIA CESTY Košice a.s., MP STAV PLUS, SLIAČAN s.r.o, a ŠFRB, nakoľko v zmysle metodického usmernenia účtovania záväzkov sa časť dlhodobého záväzku, ktorého splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vykazuje ako krátkodobý záväzok.

Súčasťou záväzkov mesta sú aj nezúčtované transfery so ŠR vo výške 56 963 EUR t.j.

- nevyčerpané FP ZŠ s MŠ MČL 35 obdržané v rámci dohodovacieho konania	3 000 EUR
- nevyčerpanie FP na dopravu žiakov ZŠ	302 EUR
- nevyčerpané FP na projekt ZŠ s MŠ Pionierska 4	13 828 EUR
- nevyčerpaná dotácia na viacúčelové ihrisko	39 833 EUR

Analýza dlhovej služby

Vývoj dlhovej služby za roky 2005 – 2010 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

V zmysle §17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých predpisov citujem :

„Obec a vyšší územný celok môžu na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak

- a) celková suma dlhu obce a vyššieho územného celku neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.“

Mesto pri prijímaní návratných zdrojov financovania (bankových úverov) spĺňa a spĺňa túto podmienku určenú v zákone.

Do celkovej sumy dlhu mesta sa v zmysle citovaného zákona nezapočítavajú záväzky z úverov poskytnutých z úveru poskytnutého ŠFRB avšak ani dodávateľské úvery.

Z tabuľky o vývoji dlhovej služby za roky 2005 – 2010 však jednoznačne vyplýva, že zaťaženosť obyvateľov mesta sa zvýšila a to nielen vplyvom prijatia bankového úveru v roku 2009, ktorý sa začal splácať od 1.1.2010, ale hlavne splácaním dodávateľských záväzkov

resp. splácaním odkúpených pohľadávok DEXIOU banka Slovensko a.s. od realizátorov opráv ciest a chodníkov v rokoch 2009-2010 (tzv. PPP projekty).

Kým splátky istiny úveru, splátky úveru ŠFRB (istina + úrok) sú kryté z finančných operácií, splátky dodávateľských úverov sú kryté z bežných výdavkov a tým sa zvyšuje čerpanie bežných výdavkov v danom rozpočtovom roku. Posledné splátky dodávateľských úverov budú realizované v roku 2015.

Vývoj dlhovej služby za roky 2005 – 2010 (v EUR)

R. č.	ukazovateľ	2005	2006	2007	2008	2009	2010
1	Zostatok bankového úveru	3 572 197	3 416 959	3 233 291	3 049 618	4 657 367	4 819 778
2	Zostatok úveru ŠFRB	271 991	252 904	326 579	796 855	774 507	751 708
3	Zostatok dodávateľského úveru	0	0	0	0	2 548 723	2 657 084
4	Počet obyvateľov k 31. 12.	22 106	21 997	21 870	21 745	21 663	21 446
5	Dlhová služba na 1 obyv. (r.1/r.4)	162	155	1487	140	215	225
6	Dlhová služba na 1 obyv. (r.1+2/r.4)	174	167	163	177	251	260
7	Dlhová služba na 1 obyv.(r.1+2+3/r.4)	174	167	163	177	368	384
8	Splátka bankového úveru + úrokov	1 814 425	293 094	357 731	333 102	310 393	441 053
9	Splátka úveru ŠFRB + úrokov	19 086	19 086	24 066	38 994	38 995	38 995
10	Splátka dodávateľského úveru	0	0	0	0	142 482	327 174
11	Splátka úverov + úrokov (r.8+9+10)	1 833 511	312 180	381 797	372 096	491 870	807 222
12	Skutočné bežné príjmy predch. roka	7 002 456	8 926 110	9 134 402	10 193 155	11 134 767	10 581 374
13	§ 17 ods.6 písm. a) (r.1/r.12) %	51,01	38,28	35,40	29,92	41,83	45,55
14	§ 17 ods.6 písm. b) (r.8/r.12) %	25,91	3,28	3,92	3,27	2,79	4,17

D. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Mesto Brezno a jeho mestské zastupiteľstvo neprijalo žiadne záruky a ručenie za iné subjekty.

E. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Príspevkové organizácie mesta hospodária podľa svojho rozpočtu nákladov a výnosov a výsledku hospodárenia.

Príspevkové organizácie mali počas roku 2010 nasledovné priemerné stavy zamestnancov :

Technické služby Brezno..... 71 zamestnancov, z toho 3 riadiacich

Mestské kultúrne stredisko..... 16 zamestnancov, z toho riadiacich 4

Mestský športový klub Brezno..... 25 zamestnancov, z toho 4 riadiaci

Údaje o hospodárení príspevkových organizácií za hlavnú činnosť

	Technické služby	Mestské kultúrne stredisko	Mestský športový klub
Náklady, v tom :	1 465 371	340 238	909 140
Spotreba materiálu	190 978	5 071	36 698
Spotreba energie	119 237	34 034	209 041
Opravy a udržiavanie	43 223	3 174	40 290
Ostatné služby	28 663	117 969	53 193
Mzdové náklady	437 268	102 475	163 162
Ostatné náklady	257 208	44 921	87 178
Odpisy	388 794	32 594	319 578
Výnosy, v tom :	1 455 263	337 920	903 474
Vlastné	121 158	76 498	180 286
Príspevok zriaďovat.	939 131	214 202	386 974
Príspevok od ost. sub.	6 180	14 656	9 222
Výnosy z kap. transf.	388 794	32 594	326 992
Splatná daň z príjmov	0	1	3
Výsledok hospodárenia (po zdanení)	- 10 108	- 2 319	- 5 669

Údaje o hospodárení príspevkových organizácií za podnikateľskú činnosť

	Technické služby	Mestské kultúrne stredisko	Mestský športový klub
Náklady	109 558	93 560	159 420
Výnosy	112 014	93 720	123 577
Splatná daň z príjmov	0	32	1
Výsledok hospodárenia (po zdanení)	2 456	128	- 35 844

Príspevkové organizácie celkove dosiahli takýto výsledok hospodárenia :

	Technické služby	Mestské kultúrne stredisko	Mestský športový klub
Náklady	1 574 929	433 798	1 068 580
Výnosy	1 567 277	431 640	1 027 051
Splatná daň z príjmov	0	33	4
Výsledok hospodárenia (po zdanení)	- 7 652	- 2 191	- 41 513

Dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia Technických služieb bude vykrytý kladným výsledkom hospodárenia z podnikateľskej činnosti a zvyšok bude preúčtovaný na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia Mestského kultúrneho strediska bude vykrytý kladným výsledkom hospodárenia z podnikateľskej činnosti a zvyšok bude preúčtovaný na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia Mestského športového klubu v hlavnej činnosti bude vykrytý zákonným rezervným fondom vo výške 5 669 EUR; dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia z podnikateľskej činnosti bude vykrytý zákonným rezervným fondom vo výške 16 723 EUR a zvyšok bude preúčtovaný na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Náklady na podnikateľskú činnosť **musia byť kryté** výnosmi z podnikateľskej činnosti. Ak príspevková organizácia vykázala stratu z podnikateľskej činnosti do konca rozpočtového roka, zriaďovateľ podľa § 28 ods. 3 zákona č. 523/2004 Z. z. **je povinný** urobiť také opatrenia, aby sa podnikateľská činnosť už v ďalšom roku nevykonávala.

F. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Rozpočtové organizácie mesta Brezno sú svojim rozpočtom prostredníctvom poskytovaných transferov napojené na rozpočet mesta.

Hospodária s FP poskytnutými zriaďovateľom – originálne kompetencie ako aj s FP poskytnutými zo ŠR – prenesené kompetencie.

FP na výkon prenesených kompetencií sú poskytované zo ŠR, avšak v prípade, že tieto nepostačujú na krytie výdavkov, v rámci možností ďalšie FP poskytuje mesto zo svojho rozpočtu.

S účinnosťou od 01. 01. 2010 vstúpili do platnosti niektoré ustanovenia zákona č. 179/2009 Z. z. ktorým sa menil a dopĺňal zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. V súlade s uvedenými zmenami mesto prijalo VZN č. 11/2009 o určení výšky dotácie na mzdy a prevádzku na dieťa a žiaka škôl a školských zariadení zriadených na území mesta Brezno.

V zmysle uvedeného VZN mesto poukázalo v roku 2010 dotácie na originálne kompetencie mesta v oblasti školstva + dotáciu súkromnej materskej školy zriadenej na

území mesta vo výške 1 564 292,20 EUR. Uvedená výška bola vypočítaná ako 40 % z podielových daní zverejnených v prognózach na rok 2010. V skutočnosti malo mesto poukázať len 1 504 301,36 EUR zo skutočne poukázaných podielových daní. Mesto však v období od 09/2010 do 12/2010 nepristúpilo k zmene VZN a výška dotácií zostala na pôvodnej úrovni v zmysle schváleného VZN.

Okrem uvedených dotácií resp. transferov mesto z rozpočtu ďalej poukázalo pre školstvo nasledovné bežné transfery resp. vykonalo práce :

1. ZŠ s MŠ MPČĽ 35	odchodné	1 351,00 EUR
2. ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	oprava zásteny v ZŠS	595,00 EUR
3. ZŠ s MŠ MPČĽ 35	služby v oblasti BOZP	2 000,00 EUR
4. ZŠ s MŠ Pionierska 2	poradenské služby – Prestavba...	33 026,22 EUR
5. ZŠ s MŠ Pionierska 2	sprac. žiadosti o platbu a monitorovacia správa	14 937,26 EUR
6. ZŠ s MŠ MPČĽ 35	oprava strechy	80 725,55 EUR
7. ZŠ s MŠ Pionierska 2	oprava strechy	3 598,75 EUR
8. ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	oprava tukovej a splaškovej kanalizácie v ZŠS	116 871,21 EUR

Naviac poskytnuté kapitálové transfery resp. zabezpečenie prác :

1. ZŠ s MŠ MPČĽ 35	varné plynové kotly do ZŠS	5 870,00 EUR
2. ZŠ s MŠ MPČĽ 35	bezbariérový vstup-hydr.plošina	22 201,83 EUR
3. ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	projektová dok. na rekonštrukciu	29 750,00 EUR
4. ZŠ s MŠ Pionierska 2	prestavba a nadstavba	128 094,39 EUR

Celkove mesto z rozpočtu mesta vyčlenilo a realizovalo navyše výdavky (40 %) vo výške 499 012,05 EUR, teda celkový podiel výdavkov z obdržaných podielových daní bol v roku 2010 až 53,27 %.

Analýza príjmov a výdavkov je obsiahnutá v predchádzajúcich častiach návrhu Záverečného účtu.

1. Bežné príjmy RO

Rozpočtová organizácia	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
ZŠ s MŠ Pionierska 2	1 029,00	1 151,30	111,28
mimorozpočtové FP		48 780,22	
ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	929,00	1 424,54	153,34
mimorozpočtové FP		23 928,94	
ZŠ s MŠ MPČĽ	1 427,00	1 533,80	107,48
mimorozpočtové FP		16 802,77	
Základná umelecká škola	0,00	0,00	0,00
mimorozpočtové FP		25 301,21	
Centrum voľného času	100	118,60	118,60
mimorozpočtové FP		11 315,26	
CELKOM	3 485,00	130 356,64	

RO okrem rozpočtovaných príjmov dosiahli aj príjmy v zmysle § 23 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy vo výške 126 128,40 EUR.

2. Bežné výdavky RO

Výdavky RO celkom

Rozpočtová organizácia	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
ZŠ s MŠ Pionierska 2	1 412 399	1 412 209,99	99,99
mimorozpočtové FP		32 083,43	
ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	1 337 276	1 337 164,26	99,99
mimorozpočtové FP		67 453,56	
ZŠ s MŠ MPČĽ	720 301	717 300,90	99,58
mimorozpočtové FP		15 765,82	
Základná umelecká škola	251 346	251 346,00	100,00
mimorozpočtové FP		25 225,21	
Centrum voľného času	106 454	106 429,50	99,98
mimorozpočtové FP		11 315,26	
CELKOM	3 827 776	3 976 293,93	103,88

Výdavky RO podľa funkčnej klasifikácie

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Základné školstvo	2 255 520	2 252 221,15	99,85
mimorozpočtové FP		48 587,98	
Školský klub detí	175 960	175 960,00	100,00
mimorozpočtové FP		8 876,31	
Zar. školského stravovania	236 907	236 907,00	100,00
mimorozpočtové FP		43 344,00	
Materské školy	801 589	801 589,00	100,00
mimorozpočtové FP		14 492,52	
Záujmové vzdelávanie	357 800	357 775,50	99,99
mimorozpočtové FP		36 540,47	
CELKOM	3 827 776	3 976 293,93	103,88

Výdavky RO podľa ekonomickej klasifikácie

Ekonomická klasifikácia	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy a OON	2 210 338,29	2 212 399,15	100,09
Odvody	808 687,35	808 307,82	99,95
Tovary a služby	766 639,60	913 284,15	113,94
Bežné transfery	42 111,38	42 302,81	100,45
CELKOM	3 827 776,62	3 976 293,93	103,88

3. Kapitálové výdavky RO

Rozpočtová organizácia	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
ZŠ s MŠ Pionierska 2	0,00	16 696,79	
ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	0,00	0,00	0,00
ZŠ s MŠ MPČĽ	5 870,00	6 906,95	117,95
Základná umelecká škola	6 074,00	6 150,00	101,25
Centrum voľného času	0,00	0,00	0,00
CELKOM	11 944,00	29 753,74	249,11

G. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Podľa § 2 písm. b) a c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. prebytkom rozpočtu obce je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce; schodkom rozpočtu obce je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce, pričom súčasťou príjmov a výdavkov obce nie sú finančné operácie.

Podľa § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy prebytok alebo schodok rozpočtu sa zisťuje podľa § 10 ods. 3 písm. a) a písm. b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Podľa tohto ustanovenia rozpočet obce sa vnútorne člení na :

a/ bežné príjmy a bežné výdavky (ďalej len „bežný rozpočet“)

b/ kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (ďalej len „kapitálový rozpočet“)

c/ finančné operácie

Z uvedeného vyplýva, že prebytkom rozpočtu je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu; schodkom rozpočtu je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu.

Podľa § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. sa rozpočet obce zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový. Obec je povinná zostaviť svoj bežný rozpočet ako vyrovnaný ale prebytkový. Bežný rozpočet môže zostaviť ako schodkový, ak sa vo výdavkoch bežného rozpočtu rozpočtuje použitie účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu (§ 5 zákona č. 302/2001 Z.z.), nevyčerpaných v minulých rokoch; výška schodku takto zostaveného bežného rozpočtu nesmie byť vyššia ako suma týchto nevyčerpaných prostriedkov. Kapitálový rozpočet sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový; kapitálový rozpočet sa môže zostaviť ako schodkový, ak tento schodok možno kryť zostatkami finančných prostriedkov obce z minulých rokov, návratnými zdrojmi financovania alebo je tento schodok krytý prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku.

Podľa § 10 ods. 9 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. na vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami bežného rozpočtu možno použiť príjmy kapitálového rozpočtu, ak sa vrátia do termínu ich použitia na rozpočtový účel, najneskôr však dokonca rozpočtového roka.

Podľa § 21c zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. nie sú obce povinné uplatňovať do 31. decembra 2010 ustanovenia § 10 ods.7 a podmienky ustanovené v § 10 ods. 9.

Mesto po prvý krát v rozpočtovom hospodárení dosiahlo schodok bežného rozpočtu, nedošlo však k porušeniu zákona, nakoľko túto možnosť mu udeľuje výnimka podľa § 21c.

Aj keď mesto na základe výpočtu podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. nedosiahlo prebytok, bude tvoriť rezervný fond a fond rozvoja bývania zo zostatku kapitálových prostriedkov, pretože schodok bežného rozpočtu bol krytý príjmovou finančnou operáciou a kapitálovými príjmami; schodok kapitálového rozpočtu bol vykrytý príjmovou finančnou operáciou avšak kapitálové výdavky boli kryté príjmovou finančnou operáciou len vo výške návratných zdrojov financovania, skutočne čerpaných prostriedkov rezervného fondu a fondu rozvoja bývania, zostatkom prostriedkov minulých rokov.

Hospodárenie mesta v roku 2010 dokumentuje nasledovná tabuľka :

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie
BEŽNÝ ROZPOČET			
príjmy	9 226 210	9 818 287	9 909 181,25
výdavky	8 784 706	10 111 196	10 236 121,17
Prebytok+/-schodok -	441 504	- 292 909	- 326 939,92
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET			
príjmy	450 000	1 826 435	1 837 801,82
výdavky	1 070 374	2 393 108	1 913 892,49
Schodok -	620 374	566 673	76 090,67
FINANČNÉ OPERÁCIE			
príjmy	501 692	1 183 008	1 183 008,65
výdavky	322 822	323 426	323 426,23
Zostatok fin. operácií	178 870	859 582	859 582,42
Príjmy	9 676 210	11 644 722	11 746 983,07
Výdavky	9 855 080	12 504 304	12 150 013,66
Schodok -	178 870	859 582	403 030,59

Rozpočet na rok 2010 bol zostavený ako schodkový, schodok bol rozpočtovaný vo výške 178 870 EUR; po zmenách rozpočtu sa uvažovalo so zvýšením schodku na 859 582 EUR. Mesto plánovalo schodok rozpočtu vysporiadať príjmovými finančnými operáciami – úverom, zostatkom finančných prostriedkov z minulých rokov, prevodom prostriedkov z rezervného fondu, prevodom prostriedkov z fondu rozvoja bývania.

Bežný rozpočet na rok 2010 bol zostavený ako prebytkový, prebytok bol plánovaný vo výške 441 504 EUR; po schválení záverečného účtu za rok 2009, zapracovaní príjmových finančných operácií a po vykonaných zmenách upravený bežný rozpočet kalkuloval so schodkom 292 909 EUR; v konečnom zúčtovaní mesto ukončilo hospodárenie za rok 2010 so schodkovým bežným rozpočtom, schodok vo výške 326 939,92 EUR.

Schodok bežného rozpočtu sa vykryl príjmovou finančnou operáciou – zostatkom prostriedkov z minulých rokov vo výške 276 711,52 EUR, z fondu rozvoja bývania – splátka úrokov úveru ŠFRB vo výške 16 195,99 EUR a kapitálovými príjmami vo výške 34 032,41 EUR.

Kapitálový rozpočet na rok 2010 bol zostavený ako schodkový, schodok bol rozpočtovaný vo výške 620 374 EUR; po zmenách upravený kapitálový rozpočet kalkuloval so schodkom 566 673 EUR, v konečnom zúčtovaní mesto hospodáril so schodkovým kapitálovým rozpočtom, schodok 76 090,67 EUR.

Schodok kapitálového rozpočtu sa vykryl úverom vo výške 463 039,37 EUR; prostriedkami rezervného fondu vo výške 95 184,38 EUR; prostriedkami fondu rozvoja bývania vo výške 2 377,16 EUR a zostatkom prostriedkov z minulých rokov vo výške 6 074 EUR. Na základe uvedeného zostatok kapitálových prostriedkov bol dosiahnutý vo výške 490 584,24 EUR, z ktorých bol vykrytý schodok bežného rozpočtu vo výške 34 032,41 EUR. Aj keď z hľadiska bilancie rozpočtu bol dosiahnutý schodok kapitálového rozpočtu, po vzájomnom usporiadaní krytia bol v skutočnosti dosiahnutý prebytok kapitálového rozpočtu vo výške 456 551,83 EUR.

Z prebytku rozpočtu sa vylučujú podľa § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy pre účely tvorby peňažných fondov nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku, zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na

základe osobitného predpisu, ktoré možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku vo výške 68 489,34 EUR, v tom :

- FP na viacúčelové ihrisko ŠLN	39 832,70 EUR
- FP projektu „COMENIUS“	4 476,99 EUR
- FP na dopravu žiakov ZŠ s MŠ Pionierska 2	188,85 EUR
- FP na dopravu žiakov ZŠ s MŠ Pionierska 4	112,62 EUR
- FP na tovary a služby ZŠ s MŠ MPČL 35	3 000,00 EUR
- FP projektu „Škola v treťom tisícročí...“ ZŠ s MŠ Pionierska 4	13 828,27 EUR
- FP nevyčerpané v SOÚ – opatrovateľská služba administratíva	5 335,03 EUR
- FP nevyčerpané SOÚ – stavebný úrad	831,90 EUR
- FP na depozitnom účte – výplata miezd ŠFRB	848,53 EUR
- FP na poukázanie výnosov – zábezpeky na byty	5,69 EUR
- z prostriedkov ŠR	28,76 EUR

Prebytok rozpočtu pre tvorbu fondov je vo výške 388 062,49 EUR.

Zostatkom finančných operácií boli vykryté kapitálové výdavky vo výške 566 674,91 EUR, v tom : prijatý úver vo výške 463 039,37 EUR; prostriedky rezervného fondu vo výške 95 184,38 EUR; prostriedky fondu rozvoja bývania vo výške 2 377,16 EUR; zostatok prostriedkov z minulých rokov vo výške 6 074 EUR. Bežné výdavky boli vykryté príjmovými finančnými operáciami vo výške 292 907,51 EUR v tom : splátka úroku ŠFRB vo výške 16 195,99 EUR z fondu rozvoja bývania a tovary; tovary a služby vo výške 276 711,52 EUR zostatkom finančných prostriedkov roku 2009.

Zostatok prostriedkov z finančných operácií je 0 EUR.

Prebytok rozpočtu vo výške	388 062,49 EUR
bude rozdelený : - do fondu rozvoja bývania	2 533,71 EUR
- do rezervného fondu	385 528,78 EUR

v Brezne, dňa 11. apríla 2011

Vypracoval : Ing. Ružena Šefranková
vedúca odboru ekonomického

Ing. Ján Gréner
vedúci odboru rozvoja mesta, stavebného poriadku
a životného prostredia

Ing. Anna Fil'ová
vedúca oddelenia financií a rozpočtu